



Regnskab 2020



Forord

Corona blev det altoverskyggende i 2020, det gælder både for os alle som borgere og for Rebild Kommune. Corona har påvirket alle dele af den kommunale opgaveløsning – ældrecentre, skoler, dagtilbud, kultur mv.

Vi har som følge af coronapandemien gennem hele 2020 stået overfor mange nye opgaver og opgaveløsning på andre måder end de kendte, hjemmeundervisning i skolerne, omsorg med afstand og værnemidler, virtuelle møder med borgere og samarbejdspartnere.

At vi i høj grad er lykkedes med det, skyldes den omstillingsparathed og positive tilgang som både borgere og medarbejdere har udvist gennem hele året.

2020 har også budt på et år med positiv udvikling, der er fortsat vækst i befolkningen og stor efterspørgsel efter boliger og byggegrunde.

På økonomisiden har Rebild Kommune også i 2020 været nødsaget til at udvise tilbageholdenhed. Vi ender i regnskabet ud med et samlet resultat på driftsvirk-somheden meget tæt på nul.

Rebild Kommune har i 2020 brugt ca. 1,3 mia. kr. på service til borgerne samt ca. 480 mio. kr. til overførselsindkomster (kontanthjælp, førtidspension mv.). Dertil kommer anlægsinvesteringer for næsten 85 mio. kr.

Der er samlet set tale om et fornuftigt regnskabsresultat, men der vil i 2021 og årene frem fortsat være behov for fokus på en stram styring af økonomien.

Der gennem året arbejdet med projektering af sundhedshus i Støvring. Endvidere har året budt på bygning af daginstitution, om- og tilbygning af skoler, bro over jernbanen i samarbejde med Banedanmark og meget mere.

Jeg vil gerne benytte anledningen til at takke kommunes ansatte, som i 2020, trods de usædvanlige arbejdsbetingelser, har videreført arbejdet med at sikre en god betjening af kommunes borgere. De ansatte har vist stor ansvarlighed og bidraget til, at Rebild Kommune fortsat har en bæredygtig økonomi. Det er en afgørende forudsætning for, at vi kan fortsætte en positiv udvikling af Rebild Kommune.

Det og meget mere kan du læse om i Regnskab 2020, der også bliver offentliggjort på www.rebild.dk.

Leon Sebbelin
Borgmester

Indhold

Ledelsens påtegning	3
Regnskabssammendrag	4
Finansiering	9
Specielle bemærkninger - drift:	
Arbejdsmarkedsudvalg	12
Arbejdsmarked	13
Børne- og Familieudvalg	18
Børn og unge med særlige behov	19
Dagtilbud	22
Skoler	25
Kultur- og Fritidsudvalg	28
Kultur og fritid	29
Sundhedsudvalg	33
Pleje og omsorg (Ældre)	34
Voksne med særlige behov	37
Sundhed	39
Teknik- og Miljøudvalg	41
Veje og ejendomme	42
Natur og miljø	44
Forsyning	46
Økonomiudvalg	47
Administration	48
Specielle bemærkninger - Anlæg	50
Resultatopgørelse og finansiell status	55
Regnskabsprincipper og særlige forhold	63
Oversigter	66
Regnskabsoversigt - Drift	66
Regnskabsoversigt - Anlæg	73
Personaleoversigt	79
Regnskabsopgørelse og finansieringsoversigt	82
Balance	84
Garantioversigt	86
Omkostningsregnskab	91

Ledelsens påtegning

Byrådet har den 28. april 2021 godkendt Rebild Kommunes regnskab for 2020.

Årsregnskabet bygger på de obligatoriske oversigter og redegørelser, der skal aflægges i overensstemmelse med Lov om Kommunernes Styrelse og reglerne i Økonomi- og Indenrigsministeriets Budget- og Regnskabssystem for Kommuner.

Vi anser den valgte regnskabspraksis for hensigtsmæssig, således at årsregnskabet giver et retvisende billede af kommunens aktiver og passiver, finansielle stilling samt årets økonomiske resultat.

I henhold til Styrelseslovens § 45 overgiver kommunalbestyrelsen/byrådet hermed regnskabet til revision.

Rebild Kommune, den 28. april 2021



Leon Sebbelin
Borgmester



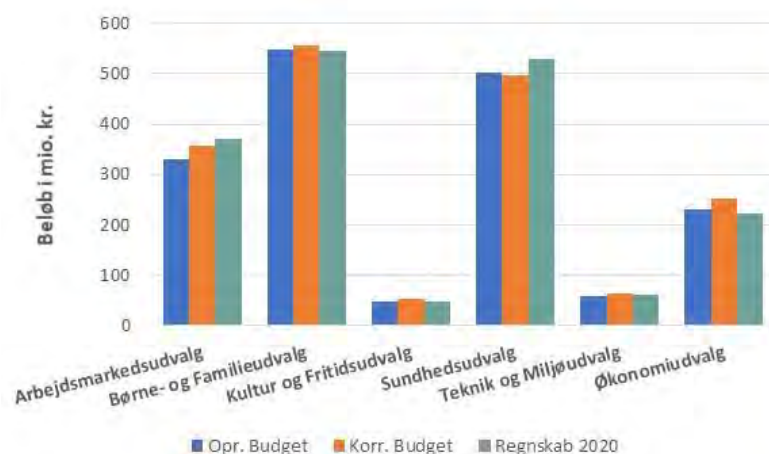
Jes Lunde
Kommunaldirektør

Regnskabssammendrag

Drift

Regnskab 2020 (mio. kr.)	Oprindeligt budget	Korr. Budget	Regnskab	Rest korr. budget
Rebild Kommune - Drift	1.721,0	1.779,4	1.781,0	-1,5 ↓
Arbejdsmarkedsudvalg	331,2	357,9	371,6	-13,7 ↓
Børne- og Familieudvalg	547,0	556,5	545,9	10,5 ↑
Børn og unge med særlige behov	72,7	72,8	71,1	1,7 ↑
Dagtilbud	137,2	141,5	137,5	4,0 ↑
Folkeskole	337,1	342,2	337,4	4,8 ↑
Kultur og Fritidsudvalg	48,9	53,8	49,1	4,7 ↑
Fritid	38,1	41,6	38,7	3,0 ↑
Kultur og Natur	9,5	10,5	9,0	1,5 ↑
Landdistrikter	1,3	1,6	1,4	0,2 ↑
Sundhedsudvalg	501,9	495,9	530,2	-34,3 ↓
Pleje og omsorg	227,5	224,8	242,4	-17,6 ↓
Voksne med særlige behov.	119,3	115,6	127,0	-11,4 ↓
Sundhed	155,2	155,5	160,8	-5,3 ↓
Teknik og Miljøudvalg	60,2	63,6	60,5	3,1 ↑
Ejendomme	2,8	3,6	3,1	0,5 ↑
Forsyning	0,0	0,0	1,6	-1,6 ↓
Natur og miljø	7,7	7,2	7,6	-0,4 ↓
Veje og grønne områder	49,7	52,8	48,2	4,6 ↑
Økonomiudvalg	231,8	251,8	223,6	28,2 ↑
Administration	202,3	219,6	200,2	19,4 ↑
Fælles lønpuljer, personale	13,5	16,2	6,8	9,4 ↑
Boligstøtte	15,9	15,9	16,6	-0,7 ↓

- og ↓ = merforbrug i mio. kr.



Godkendte ændringer til oprindeligt budget 2020

	Mio. kr.
Oprindeligt budget	1.721,0
Tillægsbevillinger:	
Overførsel fra 2019	21,8
Covid-19 midler	7,8
Aktivitetstilpasninger	28,7
Øvrige tillægsbevillinger	0,1
Korrigeret budget	1.779,4

Til det oprindelige budget 2020 på 1.721 mio. kr. er der i løbet af året tilført 58,4 mio. kr. Der kr. incl. regulering af arbejdsmarked med den ekstraordinære midtvejsregulering på 29,7 mio. kr. Endelig er budgettet tilført 7,8 mio. kr. i alt vedrørende Covid-19 kompensation og hjælpepakker.

Generelt

Regnskab 2020 er udarbejdet i henhold til Økonomi- og Indenrigsministeriets krav til regnskab for kommuner. Regnskabet består derfor af en beretnings- og specifikationsdel, samt en række lovbestemte oversigter.

Det samlede driftsmæssige resultat endte for 2020 med et merforbrug på 1,5 mio. kr.

Jævnfør Styrelseslovens § 40 må der ikke afholdes udgifter eller indtægter uden bevillingsmæssig dækning, og derfor er der givet en negativ tillægsbevilling på 10,2 mio. kr., jævnfør forventningerne i årets sidste økonomivurdering.

I følgende regnskabssammendrag og i de specielle bemærkninger vil alle økonomitabeller og bemærkninger være med udgangspunkt i merforbruget på 1,5 mio. kr. – altså uden den tekniske § 40 bevilling.

I gennem hele 2020 er det budgettet uden denne bevilling, der er anvendt som styringsredskab.

Covid-19

Coronapandemien ramte Danmark i starten af 2020, den har gennem året ført til omfattende nedlukninger og nødvendige omstillinger i de kommunale opgaver.

Økonomisk har det på en lang række områder medført ekstra omkostninger til personale, værnemidler, lokaliteter mv. Kommunerne blev kompenseret for ekstraudgifterne under den første nedlukning i foråret. Det har også vist sig at kommunerne på en række områder har haft besparelser grundet corona. Det gælder f.eks. til vikarer, tjenestekørsel, kurser, uddannelse, fødevarer mv. Årsagen til at der på en række udgiftsområder er brugt mindre end forudsat skyldes nedlukning og de mange restriktioner, der betød at mange aktiviteter i løbet af året er blevet aflyst eller udsat.

er overført 21,8 mio. kr. fra regnskabsår 2019, der har været aktivitetstilpasninger for 28,7 mio. Rebild Kommunes udgifter til Covid-19 er indeholdt i regnskabet og i de tabeller mv. der fremlægges på de efterfølgende sider. Bemærkningerne hertil vil indeholde relevant information om den påvirkning der eventuelt har været på de enkelte områder.

Regnskabet indeholder ikke en opgørelse over Rebild Kommunes udgifter til Covid-19, det vil teknisk være vanskeligt at foretage en nøjagtig opgørelse, da en række coronarelaterede opgaver er løst ved at flytte de eksisterende ressourcer, f.eks. er personale under nedlukning og restriktioner flyttet til andre opgaver.

Arbejdsmarkedsudvalget

For Arbejdsmarked har der i 2020 været et samlet forbrug på 371,6 mio. kr., og et merforbrug på 13,7 mio. kr. i forhold til det korrigerede budget. Der blev ved en ekstraordinær midtvejsregulering af beskæftigelsestilskud og overførsler tilført udvalget en tillægsbevilling på 29,7 mio. kr.

Den forholdsvis store midtvejsregulering var med baggrund i en generel stigende ledighed samt ikke mindst effekten af Covid-19 arbejdsmarkedet.

Efter flere år faldende ledighed var der i sidste del af 2019 stigende ledighed. Coronapandemien og nedlukninger fik ledigheden til at stige markant gennem 2020. Ledigheden i Rebild Kommune er dog stadig markant lavere end i regionen og hele landet.

Antallet af førtidspensionister i Rebild Kommune var faldende i en årrække efter reformen af førtidspension og fleksjob i 2014, men er steget de sidste 2 år, og er nu på niveau på med 2014.

Der tilkendes igen flere førtidspensioner pga. en lovmæssig præcisering af reglerne og fordi de første ressourceforløb efter reformen er begyndt at løbe ud. Der er i 2019 tilkendt 76 førtidspensioner. Hertil kommer den nye seniorpension, som 57 borgere har fået tilkendt i 2020.

De største merforbrug finder vi på dagpenge til forsikrede ledige, ledighedsydelse, sygedagpenge og førtidspensioner. Mens de største mindre-

forbrug findes på områderne kontanthjælp, ressourceforløb og jobafklaring.

Børne- og Familieudvalget

På børne- og familieudvalgets område er der et samlet mindreforbrug på 10,5 mio. kr. De samlede udgifter udgør 545,9 mio. kr. og korrigeret budget udgør 556,5 mio. kr. Der indgår i korrigeret budget en positiv overførsel fra 2019 på samlet 7,7 mio. kr.

På det specialiserede børne- og ungeområde er der et samlet mindreforbrug på 1,7 mio. kr., som primært ligger på driften af Rebild Kommunes egne tilbud: Børnecenter Himmerland og Rebild Kommunes socialfaglige tilbud. Mindreforbruget skyldes primært merindskrivning på tilbuddene. Myndighedsdelen ender med et overskud på 0,1 mio. kr. Der har været en mindre stigning i udgifterne til anbringelser, mens udgifterne til forebyggende indsatser ligger på niveau med året før.

Dagtilbudsområdet viser et samlet mindreforbrug på 4 mio. kr. Fra sidste år har dagtilbudene et overført mindreforbrug på 3,4 mio. kr. Overførslerne fra 2019 har en stor del af året været indefrosset. Corona har også haft påvirkning på dagtilbuddene. I forbindelse med genåbningen fra april er dagtilbuddene blevet kompenseret med 1,4 mio. kr. primært som følge af merudgifter til leje af telte, toiletvogne, ekstra rengøring og personale.

Skoleafdelingen ender samlet med et mindreforbrug på 4,8 mio. kr.

På kommunens egne skoler er der et samlet merforbrug på 0,9 mio. kr., det dækker dog over forskelle skolerne imellem og udsvingene er mellem 1,8 mio. kr. i merforbrug til 0,8 mio. kr. i mindreforbrug. Overførslerne har for en stor del af året været indefrosset. Som de øvrige områder har Corona også påvirket skoleområdet. Skolerne er samlet kompenseret med 1,8 mio. kr.

Området for vidtgående specialundervisning har i 2020 haft et merforbrug på 2,2 mio. kr.

Kultur- og Fritidsudvalget

Det samlede regnskab på Kultur og fritidsudvalgets område viser et forbrug på 49,1 mio. kr.

Der er på området et korrigeret budget på 53,8 mio. kr. Samlet giver dette et mindreforbrug på i alt 4,7 mio. kr.

På sektor Fritid er der et samlet mindreforbrug på 3,0 mio. kr., hvoraf 2,4 mio. er på fællesområdet, mens der er et mindreforbrug på Bibliotekerne på 0,1 mio. kr. og et mindreforbrug på Ungdomsskolen på 0,4 mio. kr. På fællesområdet er der hovedsageligt et mindreforbrug på tilskud til haller, tilskud fra Fritidsrådet og på implementering af det nye låsesystem i samarbejde med lokalebooking system.

På sektor Kultur og Natur er der i 2020 et samlet mindreforbrug på 1,5 mio. kr. Mindreforbruget kommer hovedsageligt fra fællesområdet, hvor der er et mindreforbrug på museer med 0,4 mio. kr., et mindreforbrug på kulturelle tilskud og aktiviteter på 0,7 mio. kr. og et mindreforbrug på kultur og medborgerhuse på 0,2 mio. kr. På sektor Landdistrikter er der i år 2020 et mindreforbrug på 0,2 mio. kr., der stammer fra midler der er afsat som tilskud til udrulning af bredbånd i landdistrikterne

Sundhedsudvalget

Driften på sundhedsudvalgets område viser samlet set et merforbrug på 34,3 mio. kr. Der er i 2020 brugt 530,2 mio. kr. og der var et korrigeret budget på 495,9 mio. kr., heraf var der overført et merforbrug fra 2019 på 10,0 mio. kr.

Pleje og Omsorg brugte i 2020 17,6 mio. kr. mere end budgettet. De væsentligste årsager til merforbruget på Pleje og Omsorg har været overført merforbrug fra 2019 på 7,8 mio. kr., Covid-19, samt merforbrug på områderne ældrecentrene, elever, sygeplejen inkl. værnemidler, hjælpemidler, lejetab og hjemmeplejen.

For voksne med særlige behov, viser regnskab 2020, at der blev brugt 11,4 mio. kr. mere end det korrigerede budget. Det største merforbrug skyldtes stigende tilgang, store prisstigninger på dagtilbud, flere ekstra dyre midlertidige botilbud, og et overført merforbrug fra 2019 på Søparken.

Driften for sundhed viser samlet et merforbrug på 5,3 mio. kr. I 2020 var der positive overførsler for 1,3 mio. kr. fra 2019.

Merforbruget skyldes primært kommunal medfinansiering, hvor der er i 2020, er ændret på

måden hvorpå der afregnes, men også demensområdet samt vederlagsfri fysioterapi har været medvirkende.

Teknik- og Miljøudvalget

Teknik- og Miljøudvalgets område viser et samlet forbrug i 2020 på 60,5 mio. kr., hvilket er 3,1 mio.kr. mindre end der var budgetteret. Heri indgår en positiv overførsel fra år 2019 på 3,3 mio.kr.

Et mindreforbrug på ejendomme, veje og grønne områder på henholdsvis 0,5 mio. kr. og 4,6 mio. kr. kan henføres til tilbageholdt indkøb grundet indkøbsstop i 2019, og en meget mild vinter. På Forsyningsområdet har der været en samlet negativ afvigelse på 1,6 mio.kr. En afvigelse som i væsentligste grad skyldtes øgede affaldsmængder på genbrugspladser, og ekstra bemanning ved genåbning af genbrugspladserne efter Corona-nedlukningen i foråret. Natur- og Miljøområdet endte ud med et merforbrug på 0,4 mio. kr., fordi skadedyrsbekæmpelse området er i gang med at nedbringe et underskud fra 2019 til øget indsats mod rotter.

Økonomiudvalget

Administrationen under ét viser et forbrug på 223,5 mio. kr., hvilket svarer til et mindreforbrug på 28,2 mio. kr. i forhold til det korrigerede budget. I forhold til det oprindelige budget er der et mindreforbrug på 8,1 mio. kr.

På det administrative område viser regnskab 2020 et samlet mindreforbrug på 19,4 mio. kr.

Mindreforbruget er væsentligst på fællesområderne, som blandt andet dækker tjenestemandspensioner, indkøbsaftaler og kommunens interne forsikringsordning.

Området for byggesagsbehandling og planlægning oplevede igen i 2020 en høj aktivitet.

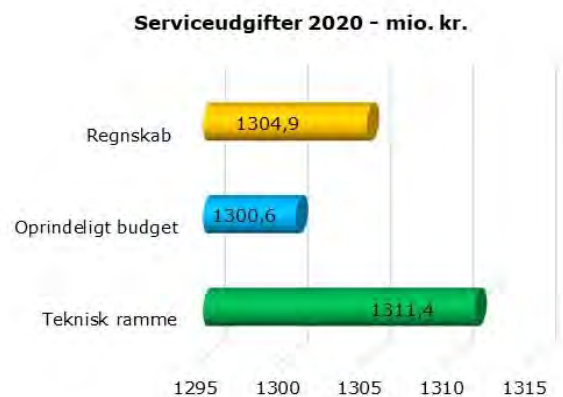
Under personalepuljer er det især trepartsmidlerne, der er afvigelse på, blandt andet grundet Corona.

Budgetpuljen til merudgifter i forbindelse med etablering af friplejehjemmet i Nørager er kun i begrænset omfang anvendt i 2020.

Serviceudgifter

På driftssiden er der særligt fokus på kommunernes serviceudgifter, hvor kommunerne risikerer iværksættelse af sanktioner, såfremt kommunerne samlet set overskrider den aftalte ramme for serviceudgifter.

Rebild Kommune har et forbrug på serviceudgifter i 2020 på 1.304,9 mio. kr., hvilket er 4,3 mio. kr. mere end der oprindeligt var budgetteret, men 6,5 mio. kr. mindre end Rebild Kommunes beregnede andel af den samlede ramme incl. covid-19 kompensationen til kommunerne.



Anlæg

Budgettet til anlæg er i alt på 200,8 mio. kr. – heraf er 78,8 mio. kr. overført fra regnskabsår 2019. Der har i 2020 været udgifter for 119,5 mio. kr. og indtægter for 34,9 mio. kr. Der vil således blive overført et stort anlægsbudget til 2021.

Mio.kr.		Korr.		
		Regnskab 2020	budget 2020	Rest budget
Rebild Kommune	N	84,7	200,8	116,2
Børne- og Familieudvalg	U	48,4	51,9	3,5
Børne- og Familieudvalg	I	0,0	0,0	0,0
Kultur- og Fritidsudvalg	U	3,5	15,9	12,4
Kultur- og Fritidsudvalg	I	0,0	0,0	0,0
Sundhedsudvalg	U	6,7	6,2	-0,5
Sundhedsudvalg	I	-9,8	0,0	9,8
Teknik og Miljøudvalg	U	29,3	101,1	71,8
Teknik og Miljøudvalg	I	-25,1	-10,5	14,6
Økonomiudvalg	U	31,7	36,3	4,7
Økonomiudvalg	I	0,0	0,0	0,0

Der har været et mindre forbrug på 116,2 mio. kr. som bl.a. kan henføres til følgende projekter: Haller/vedligeholdelse, Stubhuset om-/tilbygning, Klimastrategi, Cykelsti-projekterne Nibevej, Hanehøjvej og Hellum, Klepholmbroen, Porsborgparken, parallelvej med E45, Bygge-

modning Strandvejen Haverslev og Byggemodning Råbjergvej etape 4 Sørup. Herudover er en væsentlig årsag til mindre forbruget, at der er solgt bolig- og erhvervsgrunde for ca. 23,5 mio. kr., hvor der var budgetteret med 8 mio. kr.

Overførsler mellem 2020 og 2021

I forbindelse med aflæggelse af regnskab 2020, er foreslået overførsler på driften jævnfør de vedtagne retningslinjer. I lighed med regnskab 2019 er grænsen på 5% for overførsler af mindreforbrug suspenderet, idet overførslerne fra 2019 har været indefrosset en stor del af året med henblik på at begrænse overskridelse af servicerammen. Der er dermed fuld overførsel af mer- og mindreforbrug på de fleste områder.

På det specialiserede socialområde, arbejdsmarkedsområdet og vintertjeneste gælder fortsat, at der maksimalt overføres +/- 1 mio. kr.

Forslaget til de samlede overførsler på drift udgør 28,6 mio. kr. netto, fordelt med 28,7 mio. kr. i merforbrug og 57,3 mio. kr. i mindreforbrug.

mio. kr.	Merforbrug til overførsel	Mindreforbrug til overførsel	Samlet overførsel
Arbejdsmarkedsudvalg	-1,0	0,0	-1,0
Børne- og familieudvalg	-4,0	15,7	11,8
Kultur og Fritidsudvalg	0,0	4,7	4,7
Sundhedsudvalg	-21,8	7,5	-14,3
Udvalget for teknik og miljø	-0,9	1,9	1,1
Økonomiudvalg	-1,0	27,4	26,4
I alt	-28,7	57,3	28,6

Samlet er der 30,1 mio. kr. netto i merforbrug som ikke overføres i henhold til overførselsreglerne. Det vedrører primært merforbrug på arbejdsmarked og specialiseret voksenområde.

mio. kr.	Ingen overførsel jf. regler
Arbejdsmarkedsudvalg	-12,7
Børne- og familieudvalg	-2,0
Kultur og Fritidsudvalg	0,0
Sundhedsudvalg	-20,0
Udvalget for teknik og miljø	2,7
Økonomiudvalg	1,8
I alt	-30,1

På anlæg foreslås en samlet overførsel fra 2020 til 2021 på 109,6 mio. kr. Anlægsprojekter er ofte flerårige, og udgangspunktet er, at anlæg der ikke er afsluttet videreføres i 2021. De uafsluttede anlæg der videreføres fra 2020 til 2021 fordeler sig således på udvalgene:

Forslag til anlægsoverførsel fra 2020 til 2021

	Samlet
Børne- og Familieudvalg	3,4
Kultur og Fritidsudvalg	12,3
Sundhedsudvalg	9,3
Udvalget for teknik og miljø	79,8
Økonomiudvalg	4,7
I alt	109,6

Beløb i mio. kr.

Finansiering

Finansiering omfatter skatter, tilskud og udligning, lån og afdrag, renter og momsudligning. Indtægterne i form af skatter, tilskud og udligning viser en samlet merindtægt i forhold til det korrigerede budget på i alt 0,8 mio. kr. Der er modtaget 0,4 mio. kr. mere end budgetteret i skatter samt 0,4 mio. kr. mere i tilskud og udligning.

I 2020 er der i alt optaget lån for 91,4 mio. kr. mens der er afdraget 21,5 mio. kr. Dette giver en samlet lånefinansiering på 69,9 mio. kr., hvilket er 63,2 mio. kr. mere end oprindeligt budgetteret.

Skatter, tilskud og udligning – statsgaranti
Skatter

mio. kr.	Regnskab	Korr. budget	Rest budget
Rebild Kommune	-1.839,6	-1.840,5	-0,8
Skatter	-1.380,1	-1.380,5	-0,4
Refusion af købsmoms	0,0	0,0	0,0
Tilskud og udligning	-459,5	-459,9	-0,4

Rebild Kommune har i 2020 valgt det statsgaranterede udskrivningsgrundlag (borgernes skattepligtige indtægter). Det statsgaranterede udskrivningsgrundlag udgjorde i 2020 i alt 5.029 mio. kr. svarende til et kommunalt indkomst skatteprovenu på 1.282,3 mio. kr. Derudover er der modtaget selskabsskat og grundskyld. De samlede skatteindtægter i 2020 udgjorde i alt 1.380,1 mio. kr.

Momsudligning

mio. kr.	Regnskab	Korr. budget	Rest budget
Momsudligning	0,0	0,0	0,0
Refusion af købsmoms	-68,3	-56,2	12,1
Udgifter til købsmoms	68,3	56,2	-12,1

Der er i 2020 hjemtaget 68,3 mio. kr. i moms fra den kommunale momsudligningsordning.

Tilskud og udligning

Da Rebild Kommune i 2020 har valgt det statsgaranterede udskrivningsgrundlaget, er hovedparten af tilskud og udligning ligeledes statsgaranteret.

Tilskud og udligning ender i 2020 med en mindreindtægt i forhold til det korrigerede budget på 0,4 mio. kr.

I det korrigerede budget for 2020 er der inde-

mio. kr.	Regnskab	Korr. budget	Rest budget
Rebild Kommune	-459,5	-459,9	-0,4
Kommunal udligning	-269,1	-269,1	0,0
Statstilskud til kommuner	-30,6	-30,6	0,0
Efterreguleringer	-3,0	-3,0	0,0
Udligning af selskabsskat	-19,2	-19,2	0,0
Udligning vedrørende udlændinge	15,0	15,0	0,0
Kommunalt udviklingsbidrag	3,4	3,4	0,0
Særlige tilskud	-7,9	-7,8	0,1
Beskæftigelsestilskud	-87,9	-87,9	0,0
Efterreguleringer	-9,7	-9,7	0,0
Tilskud til bedre kvalitet i dagtilbud	-3,5	-3,5	0,0
Tilskud til et generelt løft af ældrepleje	-3,8	-3,8	0,0
Tilskud til styrket kvalitet i ældreplejen	-5,1	-5,1	0,0
Tilskud til styrkelse af kommunal likviditet	-27,7	-27,7	0,0
Overgangstilskud vedr. aldersbestemt udgiftsbehov	-5,0	-5,0	0,0
Tilskud til værdig ældrepleje	-5,4	-5,4	0,0
Tilskud til bekæmpelse af ensomhed	0,0	-0,5	-0,5

holdt tillægsbevillinger vedrørende indtægter for i alt 46,6 mio. kr.

Med baggrund i coronasituation blev der i 2020 aftalt en ekstraordinær midtvejsregulering af beskæftigelsestilskud og overførsler, samt kompensation til dækning coronarelaterede udgifter. Reguleringen udgjorde for Rebild Kommune 37,5 mio. kr.

Lån og afdrag

I 2020 har der været et låneoptag på 89,9 mio. kr., samt en overtagelse af lån på 1,5 mio. kr. i forbindelse med overtagelse af LEV-ejendommen i Nørager. Der er i alt optaget lån for 91,4 mio. kr. i regnskab 2020. Samlet er der i 2020 afdraget 21,5 mio. kr. på lån, hvilket giver et netto låneoptag på 69,9 mio. kr. i regnskab 2020.

Covid-19 situationen gav mulighed for at optage ekstraordinære lån i 2020 til fremrykkede investeringer ligesom der var mulighed for at søge om ekstra lån fra puljen lav likviditet. Der er således optaget 59,9 mio. kr. i lån fra Covid-19 puljerne, hvoraf 43,9 mio. kr. vedrører fremrykkede investeringer og 16 mio. kr. kommer fra puljen lav likviditet. Herudover er der optaget lån på 30 mio. kr. af den oprindelige lånedispen-sation på i alt 31,8 mio. kr. Lånedispen-sationen på 31,8 mio. kr. for 2020 fordeler sig på 15,0 mio. kr. fra puljen lav likviditet og 9 mio. kr. til effektiviseringsprojekter, samt en automatisk

låneadgang på 7,8 mio. kr. til køb af jord og energirenovering m.m.

Rebild Kommune har i 2020 ingen igangværende REPO-forretninger, swaftaler, terminskontrakter, optioner eller lignende finansielle instrumenter. Med udgangen af 2020 er der ligeledes ingen langfristet gæld i fremmed valuta, da kommunens eneste CHF er konverteret til et lån i danske kroner i løbet af regnskabsåret.

Tabellen nedenfor viser afdrag og låneoptag for 2020, og det fremgår tydeligt, at det ekstraordinære låneoptag på 59,9 mio. kr. i forbindelse med Covid-19 i al væsentlighed er grunden til budgetafvigelse.

mio. kr.	Regnskab	Korr. budget	Rest budget
Afdrag	21,5	25,1	3,6
Kommunekredit	15,5	15,9	0,4
Pengeinstitutter	1,0	3,7	2,7
Realkredit	-0,5	0,0	0,5
Ældreboliger	5,5	5,5	0,0
Låneoptag	-91,4	-31,8	59,6
Realkredit	-1,5	0,0	1,5
Kommunekredit	-30,0	-31,8	-1,8
Kommunekredit	-59,9	0,0	59,9
Afdrag og lån i alt	-69,9	-6,7	63,2

I tabellen nedenfor fremgår det, hvilke projekter der er søgt om lånedispensations til.

Projekter

Ordinær anlægspulje

Borgernære områder

- Ny daginstitution Klepholm
- Moderniseringsplan daginstitutioner (Børnehaven Skovhuset, om- og tilbygning)
- Øget skolekapacitet i Støvring - Renovering Karensminde sk. + udv. Bavnebakkeskolen
- Ombygning SFO og samlet indskoling, Skørping skole
- Kulturelle projekter (Stubhuset, 100-personerssalen m.m.)
- Vejrenovering og trafiksikkerhed m.m., herunder cykelstiprojekter
- Klepholmbroen

Effektivitetspulje

- Servicearealer ældreområdet
- Ådalscentret/Sundhedscenter/Akutpladser
- Renovering af rådhus
- Vedligeholdelse af haller
- Digitaliseringspulje

Lav likviditet

Automatisk låneadgang

- Jordkøb
- Energirenovering

Renter

Renteniveauet har som i de seneste år været på et meget lavt niveau, hvilket også har haft en afsmittende effekt på renteudgifterne.

mio. kr.	Regnskab	Korr. budget	Rest budget
Renter i alt	1,01	-1,09	-2,10
Renteudgifter	4,86	3,05	-1,81
Renteindtægter	-3,85	-4,14	-0,29

Renteudgifterne har lagt på niveau med det budgetterede i 2020, men det der har bevirket at renteudgiften er højere end budgetteret, er at der under bogføringen af renteudgifter på ældrecentrene er bogført statens afdrags- og rentebidrag for hver enkelt afdeling, og i budgetterne er der kun medtaget den enkelte afdelings renteudgifter. Den praksis ændrer vi i budgetterne fremover så vi bruger samme praksis når vi budgetterer og når vi bogfører.

Renteniveauet på kommunens variable lån har igen i år været meget lavt, hvilket også har været tilfældet på banklånene.

Garantiprovision

I 2017 har Rebild Kommune ændret praksis for opkrævning af garantiprovision ved forsynings-selskaberne. Dette skyldes en dom i Vestre Landsret af 25. januar 2016, hvor dommen slog fast, at en kommune der stiller garanti for et lån i et forsynings-selskab, skal opkræve en årlig garantiprovision på basis af en individuel vurdering af forsynings-selskabet. Rebild Kommune har med baggrund i Landsretsdømmen opkrævet i alt 1,1 mio. kr. i 2020 i garantiprovision hos de forsynings-selskaber der er stillet garanti for.

Kirkeskat

I nedenstående tabel vises udviklingen i mellemregningsforholdet mellem kirken og kommunen.

Kirkeskat (1.000 kr.)	2018	2019	2020
Primo mellemregning	-804,7	-18,8	-914,5
Kirkeskat m.m.	-47.501,5	-47.664,5	-49.788,6
Afregnet til kirken	48.287,4	46.768,7	51.078,8
Ultimo mellemregning	-18,8	-914,5	375,7
Likvitetspåvirkning	785,9	-895,8	1.290,3

I 2020 er der udbetalt 1,3 mio.kr. mere til kirken, end der er opkrævet/indbetalt i kirkeskat. Det betyder at ultimo 2020 har Rebild Kommune et tilgodehavende hos kirken på 375.646 kr.

Likviditet

Rebild Kommunes likviditet har det i den sidste del af 2020 ligget på et højere niveau end det seneste år. Det skyldes, at der i 2020 har været ekstraordinært låneoptag til fremrykning af anlægsinvesteringer. De fremrykkede anlægsinvesteringer var en del af regeringens strategi for at hjælpe erhvervslivet gennem coronakrisen. Det har derfor været muligt for kommunerne med ekstraordinære låneoptag til finansiering af anlægsinvesteringerne.

Likviditet defineres i denne sammenhæng som kommunens indestående i banken, samt kommunens obligationsbeholdning.

Den gennemsnitlige likviditet, beregnet ud fra gennemsnittet af de foregående 365 dage, var ultimo 2020 på 132 mio. kr.

Det er en stigning på 30 mio. kr. i forhold til ultimo 2019. Det skal her bemærkes, at der er søgt overførsler for 26,8 mio. kr. på driften og 109,6 mio. kr. på anlæg.

For yderligere specifikation af aktiverne henvises til punktet Resultatopgørelse og balance. søgt overførsler for 26,8 mio. kr. på driften og 109,6 mio. kr. på anlæg.

For yderligere specifikation af aktiverne henvises til punktet Resultatopgørelse og balance.

Befolkningsudvikling

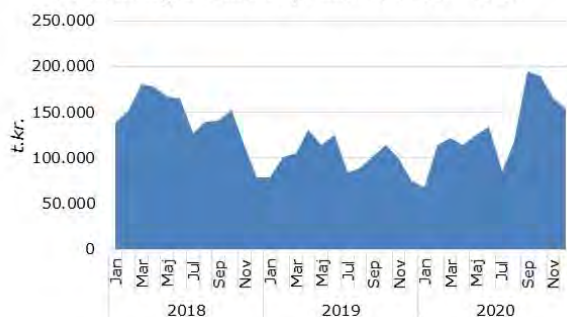
Ultimo 2020 var der registreret et befolkningstal på 30.507 borgere i Rebild Kommune.

Det er en stigning på 685 borgere fra primo 2018 til ultimo 2020. Alene i 2020 har der været en stigning på 390 borgere. Stigning skyldes både tilflytning og flere fødsler.

Befolkningsudvikling 2018 - 2020



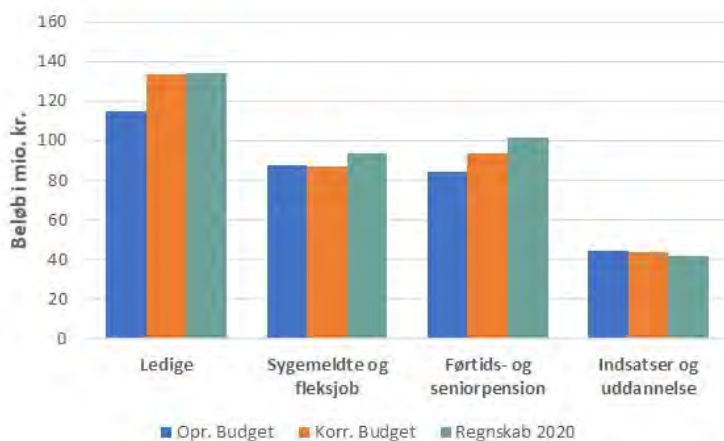
Likviditetsgennemsnit pr måned 2018 - 2020



Arbejdsmarkedsudvalget

Regnskab 2020 (mio. kr.)	Oprindeligt budget	Korr. Budget	Regnskab	Rest korr. budget
Arbejdsmarkedsudvalg	331,2	357,9	371,6	-13,7 ↓
Ledige	114,6	133,3	134,3	-1,0 ↓
Sygemeldte og fleksjob	87,8	86,9	93,4	-6,5 ↓
Førtidspension	84,2	93,8	101,8	-8,0 ↓
Indsatser og uddannelse	44,6	43,9	42,1	1,7 ↑

- og ↓ = merforbrug i mio. kr.



Godkendte ændringer til udvalgets oprindelige budget 2020

	Mio. kr.
Oprindeligt budget	331,2
Tillægsbevillinger:	
Overførsel fra 2019	-1,0
Covid-19 midler	0,0
Aktivitetstilpasninger	29,7
Øvrige tillægsbevillinger	-2,1
Korrigeret budget	357,9

Arbejdsmarkedsudvalget oprindelige budget var på 331,2 mio. kr. I forbindelse med økonomiaftalen i foråret 2020 blev der aftalt en ekstraordinær midtvejsregulering af kommunernes udgifter til beskæftigelsestilskud og overførselsudgifter.

Regulering for Rebild Kommune var på 29,7 mio. kr., der blev tilført budgettet på arbejdsmarked, som en tilpasning til aktiviteten.

Herudover er budgettet reguleret med overførsel fra 2019 samt effekten af den helhedsorienterede sagsbehandling.

Der var således i 2020 et korrigeret budget på 357,9 mio. kr.

Den samlede afvigelse var på 40,4 mio. kr. i forhold til oprindeligt budget og 13,7 mio. kr. i forhold til det korrigerede budget.



Arbejdsmarked

mio. kr.	Regnskab	Korr. budget	Rest budget
Arbejdsmarked	371,6	357,9	-13,7
Forsikrede ledige	70,3	68,9	-1,4
Dagpenge	65,7	63,5	-2,2
Løntilskud	2,5	3,0	0,5
Jobtræning	-0,1	0,0	0,1
Seniorjob	2,1	2,4	0,3
Øvrige ledige	59,1	58,7	-0,4
Kontanthjælp	31,2	32,4	1,2
Ressourceforløb	14,0	15,2	1,2
Ledighedsydelse	13,9	11,1	-2,8
Sygemeldte	55,7	52,2	-3,4
Sygedagpenge	41,5	33,1	-8,4
Jobafklaring	14,2	19,2	5,0
Revalidering	4,5	5,3	0,7
Integration	4,9	5,7	0,8
Fleksjob	37,7	34,7	-3,0
Førtids- og Seniorpension	101,8	93,8	-8,0
Førtidspension	99,2	93,8	-5,4
Seniorpension	2,6	0,0	-2,6
Sociale tilskud	3,5	3,7	0,2
Sociale enkeltydelser	0,6	0,9	0,3
Personlige tillæg	2,9	2,7	-0,1
Indsatser (driftsudgifter)	20,7	18,4	-2,3
Driftsudgifter indsatser	18,1	18,6	0,5
Øvrige beskæftigelsesordninger	1,0	0,6	-0,4
Løntilskud	0,9	1,1	0,2
Driftsudgifter integration	4,1	1,5	-2,6
Grundtilskud og resultattilskud	-3,3	-3,4	-0,1
Ungdomsuddannelse	9,9	12,6	2,7
Produktionsskole	0,9	1,0	0,1
EGU	-0,2	0,6	0,8
STU	6,8	6,8	0,0
FGU	2,4	4,2	1,8
UU-vejledning	3,5	3,9	0,5

For Arbejdsmarked har der i 2020 været et samlet forbrug på 371,6 mio. kr., og et merforbrug på 13,7 mio. kr. i forhold til det korrigerede budget. Der blev ved en ekstraordinær midtvejsregulering af beskæftigelsestilskud og overførsler tilført udvalget en tillægsbevilling på 29,7 mio. kr.

Den forholdsvis store midtvejsregulering var med baggrund i en generel stigende ledighed samt ikke mindst effekten af Covid-19 på arbejdsmarkedet.

Covid-19

Covid-19 har betydet en markant stigning i ledigheden og lovændring på sygedagpenge, der

Arbejdsmarked – job, uddannelse og integration

Arbejdsmarked tilrettelægger beskæftigelsesrettede indsatser for borgere, der har mistet fodfæstet for en stund. Vi betjener borgere der har brug for økonomisk støtte og forsørgelse, for eksempel fordi de er uden arbejde, på førtidspension eller er sygemeldte. Vi samarbejder også med virksomheder om rekruttering og fastholdelse i job. Også integrationsindsatsen og UU-vejledning til uddannelsesvalg er en del af dette område.

Området er politisk styret af Arbejdsmarkedsudvalget.

forlænger sygedagpengeperioden og borgerne ikke overgår til jobafklaring eller anden form for tilbud.

En stor del af indsatserne på beskæftigelsesområdet har i 2020 også været påvirket af Covid-19, idet en række tilbud har været aflyste eller gennemført under ændrede forudsætninger. Ligesom samarbejdet med arbejdsgiverne har været vanskeligt og delvis lukket ned.

De største afvigelser

De største merforbrug finder vi på dagpenge til forsikrede ledige, ledighedsydelse, sygedagpenge og førtidspensioner. Mens de største mindreforbrug findes på områderne kontanthjælp, ressourceforløb og jobafklaring.

Budgettet på Arbejdsmarkedsudvalgets område tager for langt de fleste ydelser udgangspunkt i det aktuelle antal modtagere.

Der foretages kvalificerede skøn ved at se på historikken, ved at foretage gennemsnitsberegninger af udgift til hver enkelt ydelses-kategori og ved at inddrage forventninger til udviklingen på arbejdsmarkedsområdet generelt. Det handler for eksempel om at tage højde for kendte lovgivningsmæssige ændringer.

Beskæftigelsesplan 2020

Rebild Kommunes beskæftigelsesplan for 2020 tog udgangspunkt i de 3 udmeldte nationale beskæftigelsespolitiske mål for 2020.

Ministermålene er 2020 var følgende:

- Virksomhederne skal sikres den nødvendige og kvalificerede arbejdskraft
- Flere flygtninge og familiesammenførte skal være selvforsørgende
- Flere personer med handicap skal i beskæftigelse

Herudover indgik de kommunale ungdomsuddannelsesmål i beskæftigelsesplanen.

Ungdomsuddannelsesmålene var følgende:

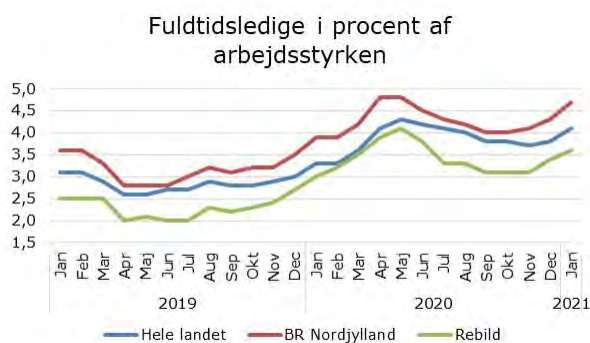
- Flere elever skal vælge en erhvervsuddannelse direkte efter 9. eller 10. klasse
- Samlet skal flere unge vælge en ungdomsuddannelse

Forsikrede ledige

Ledigheden i Rebild Kommune var ved indgangen til 2020 stigende. Coronapandemien og nedlukninger fik også ledigheden i Rebild Kommune til at stige markant gennem 2020. Udover at mange er blevet ledige er dagpengeperioden også blevet forlænget. Andelen af langtidsledige er i løbet af 2020 steget til det dobbelte.

I budget 2020 var der budgetteret med fortsat lav ledighed svarende til niveauet i 2018 og 2019.

Ledigheden i Rebild Kommune er fortsat lavere end både i regionen og i hele landet.



Kilde: Jobindsats.dk

Der er i 2020 et merforbrug på 2,2 mio. kr., men heri indgår en tillægsbevilling på 20,1 mio. kr. til forsikrede ledige.

På løntilskud og seniorjob har der været mindre afvigelse. Således er et samlede merforbrug for forsikrede ledige på 1,4 mio. kr.

Øvrige ledige

Kontanthjælp, uddannelseshjælp, ressourceforløbsydelse og ledighedsydelse viser stort set balance med et merforbrug på 0,4 mio. kr.

Både for kontanthjælp og uddannelseshjælp har der gennem året været lidt færre modtagere end budgetteret. Antallet af kontanthjælpsmodtagere har været faldende gennem de seneste år, hvilket også er gældende på landsplan.

Den faldende tendens skyldes, at der gennem flere år har været fokus på afklaring af kontanthjælpsgruppen, hvilket har betydet at nogle er kommet i job eller fleksjob, mens andre er blevet afklaret til eksempelvis uddannelsesforløb eller førtidspension.



Kilde: Jobindsats.dk

For ressourceforløb har der ligeledes været lidt færre modtagere end budgetteret.

Ledighedsydelse udbetales til borgere, der er visiteret til fleksjob, men som er uden job. Niveauet for ledighedsydelse har de seneste par år været stigende. Stigningen skyldes primært, at flere er visiteret til fleksjob.



Kilde: www.jobindsats.dk

I de efterfølgende tabeller med budget og regnskab for antal og udgiften pr. borger pr. måned gælder, at det er bruttoudgiften til forsørgelse, der er opgjort. Der gøres opmærksom på, at priserne er opgjort som gennemsnitspriser og antal borgere er alle på ydelsen, uanset om nogle kun får delvis ydelse.

Kontanthjælp	Budget	Regnskab
Antal borgere	215	196
Pris pr borger/måned	12.406	13.035
Uddannelseshjælp	Budget	Regnskab
Antal borgere	125	111
Pris pr borger/måned	7.500	7.457
Ressourceforløb	Budget	Regnskab
Antal borgere	120	116
Pris pr borger/måned	13.700	12.541
Ledighedsydelse	Budget	Regnskab
Antal borgere	70	95
Pris pr borger/måned	16.500	15.900

Kilde: *Egne data*

Sygemeldte

For sygedagpenge har der i 2020 været et merforbrug på 8,4 mio. kr. Merforbruget skal ses i sammenhæng med jobafklaring, hvor der har været et mindreforbrug på 5,0 mio. kr.

I budget 2020 blev der afsat midler til at investere i en ekstra indsats på sygedagpenge- og jobafklaringsområdet. Målet var at nedbringe udgifterne til sygedagpenge med 1,0 mio. kr. og jobafklaring med 0,3 mio. kr. i 2020. Dette mål er indarbejdet i budget 2020.

Den ekstra indsats blev overhalet af coronapandemien, der har medført lovændring, så borger-

ne ikke overgår til jobafklaring med en lavere ydelse, men fortsætter på sygedagpenge og dermed en højere ydelse. Samt en udvidet ret til sygedagpenge i arbejdsgiverperioden, såfremt fraværet skyldes covid-19.

Der har gennem året været arbejdet med de indsatser investeringen var afsat til, i det omfang det har været muligt under coronapandemien. Det er derfor vanskeligt at vurdere om indsatserne har haft den ønskede effekt.

For jobafklaringsforløb skyldes mindredudgiften, at der størstedelen af året ikke har været tilgang til ydelsen, men alene en afgang af borgere der er raskmeldte eller overgået til anden ydelse. Jobafklaringsforløb ydes til borgere, der ikke kan forlænges på sygedagpenge, men som fortsat er uarbejdsdygtige på grund af sygdom.

Sygedagpenge	Budget	Regnskab
Antal borgere	272	302
Pris pr borger/måned	17.400	19.041
Refusionsprocent	40,5	39,9
Jobafklaring	Budget	Regnskab
Antal borgere	187	140
Pris pr borger/måned	11.000	10.810
Refusionsprocent	22,0	21,8

Kilde: *Egne data*

Revalidering

På revalidering har der i 2020 været et mindreforbrug på 0,7 mio. kr. Revalideringsforløb er tiltag med høj succes for den enkelte, så Center Arbejdsmarked har igen i 2020 haft særligt fokus på at få flere borgere i gang med et revalideringsforløb.

Revalidering	Budget	Regnskab
Antal borgere	35	31
Pris pr borger/måned	17.314	15.702

Kilde: *Egne data*

Integration

Der er i 2020 kun modtaget ganske få flygtninge og familiesammenførte, hvilket der også var budgetteret med. Der er dog stadig et mindreforbrug på 0,8 mio. kr.



Fleksjob

For fleksjob er der i 2020 et merforbrug på 3,0 mio. kr., Der var budgetteret med 425 borgere i fleksjob, og der har været 437 i gennemsnit.

Hertil kommer at den gennemsnitlige udgift til fleksjob har været lidt højere end budgetteret. Der er lavere statsrefusion på nye fleksjob og dermed stiger den gennemsnitlige udgift.

Fleksjob	Budget	Regnskab
Antal borgere	425	437
Brutto pr borger/måned	15.400	16.066
Netto pr borger/måned	6.816	7.193

Kilde: Egne data

Førtidspension og seniorpension
 Rebild Kommunes udgifter til førtidspensioner var i 2020 på 99,2 mio. kr., hvilket er en stigning på 13 mio. kr. i forhold til 2019.

Antallet af førtidspensionister i Rebild Kommune var faldende i en årrække efter reformen af førtidspension og fleksjob i 2014, men er steget de sidste 2 år, og er nu på niveau på med 2014.

Der tilkendes igen flere førtidspensioner pga. en lovmæssig præcisering af reglerne, som har medført en praksisændring i Ankestyrelsen, og fordi de første ressourceforløb efter reformen er begyndt at løbe ud. Det betyder, at der i Rebild Kommune er tilkendt 76 førtidspensioner i 2020, hvilket er det samme som der blev tilkendt i 2019.

Hertil kommer, at den kommunale medfinansiering stiger fra 50 % eller 65 % til 80 % af udgiften. Det betyder, at udgiften til de nye tilkendel-

ser af førtidspensioner er ca. 30-50.000 kr. større end til de "gamle" der ophører.

Endelig betyder tilbagetrækningsreformen med udskydelse af folkepensionsalderen, at færre førtidspensionister er overgået til folkepension i 2020.



Kilde: ugens tal, egne data

Seniorpension er en helbredsbeholdt tilbage-trækningsordning målrettet nedslidte seniorer. Seniorpensionen kan tilkendes borgere med nedsat arbejdsevne og langvarig tilknytning til arbejdsmarkedet. Tilkendelsen kan tidligst ske 6 år før folkepensionsalderen.

Seniorpension afløser seniorførtidspension og trådte i kraft pr. 1. januar 2020. I 2020 fik 57 borgere tilkendt seniorpension.

Udgiften til seniorpension var i 2020 på 2,6 mio. kr., loven er først vedtaget efter budgetvedtagelsen for 2020, hvorfor der ikke er afsat budget til ydelsen.

Driftsudgifter

Driftsudgifter omfatter udgifter til opkvalificerende forløb, kurser, efteruddannelse, afklaring af kompetencer, arbejdsprøvning, integrations- og introduktionsforløb, grundtilskud til flygtninge samt midlertidig boligplacering. Driftsudgifterne dækker således kommunens mulighed for at investere i kompetenceudvikling af ledige og sygemeldte.

Strategien på arbejdsmarkedsområdet er, at flest mulige borgere er i job eller uddannelse, samt at virksomhederne får den arbejdskraft, de har brug for. Der er foretaget særlige investeringer og indsatser på de områder, Arbejdsmarkedsudvalget har sat fokus på.

Coronapandemien medførte at en række tilbud og forløb blev aflyst, udsat eller gennemført på andre vilkår.

mio. kr.	Regnskab	Korr. budget	Rest budget
Indsatser (driftsudgifter)	20,7	18,4	-2,3
Driftsudgifter indsatser	18,1	18,6	0,5
Øvrige beskæftigelsesordninger	1,0	0,6	-0,4
Løntilskud	0,9	1,1	0,2
Driftsudgifter integration	4,1	1,5	-2,6
Grundtilskud og resultattilskud	-3,3	-3,4	-0,1

Samlet er der et merforbrug på 2,3 mio. kr. og hvis integration samt grundtilskud og resultattilskud holdes ude, er der et mindreforbrug på 0,3 mio. kr.

For driftsudgifter på integrationsområdet har der været et merforbrug 2,3 mio. kr., som for størsteparten vedrører regulering af statsrefusion for 2018 og 2019.

Ungdomsuddannelse

Ungdomsuddannelse omfatter produktionsskole, erhvervsgrunduddannelse (EGU), særligt tilrettelagt uddannelsesforløb (STU) samt forberedende grunduddannelse (FGU).

Området viser et mindreforbrug på 2,7 mio. kr. Det dækker over et mindreforbrug til EGU på 0,8 mio. kr., 0,1 mio. kr. på produktionsskole og 1,8 mio. kr. på FGU.

Fra august 2019 blev uddannelses tilbuddene produktionsskoler, erhvervsgrunduddannelser, almen voksenuddannelse mv. samlet i et og samme tilbud – FGU. Der har i 2019 været færre deltagere end forventet.

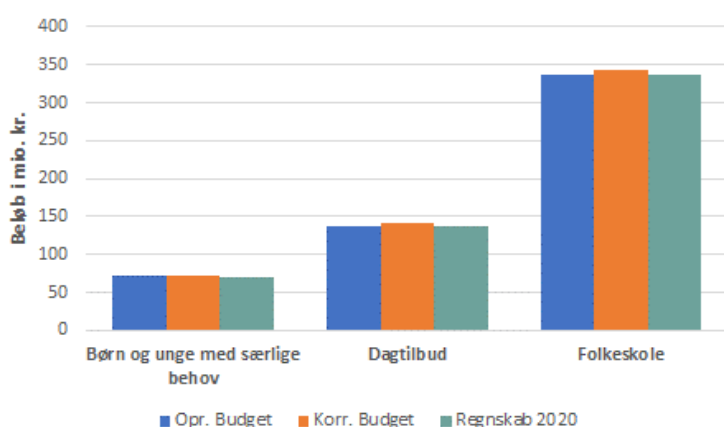
Den kommunale udgift til FGU afregnes til staten en gang årligt, betaling i juli 2020 dækker således aktiviteten fra august til december 2019. Betaling for FGU dækker både forsørgelse og uddannelsesudgifter.



Børne- og familieudvalget

Regnskab 2020 (mio. kr.)	Oprindeligt budget	Korr. Budget	Regnskab	Rest korr. budget
Børne- og Familieudvalg	547,0	556,5	545,9	10,5 ↑
Børn og unge med særlige behov	72,7	72,8	71,1	1,7
Dagtilbud	137,2	141,5	137,5	4,0
Folkeskole	337,1	342,2	337,4	4,8

- og ↓ = merforbrug i mio. kr.



Godkendte ændringer til udvalgets oprindelige budget 2020

	Mio. kr.
Oprindeligt budget	547,0
Tillægsbevillinger:	
Overførsel fra 2019	7,7
Covid-19 midler	3,3
Aktivitetstilpasninger	-1,0
Øvrige tillægsbevillinger	-0,5
Korrigeret budget	556,5

Børne- og familieudvalget

Børne- og familieudvalget har i alt fået overført 7,7 mio. kr. i mindreforbrug fra regnskab 2019. Regnskabet er endt på i alt 545,9 mio. kr. med en samlet afvigelse for udvalget på 10,5 mio. kr. i mindreforbrug.

Grundet Covid-19 har udvalget fået tilført 3,3 mio. kr. til det oprindelige budget.

Budgettet på dagtilbud, skoler og SFO reguleres i høj grad efter aktivitet, dvs. børnetal og elevtal. De løbende aktivitetstilpasninger reducerede i 2020 budgettet med samlet 1 mio. kr., fordelt med en tilførsel på dagtilbud på 1,5 mio. kr. og en reduktion på skoler og SFO på 2,5 mio. kr.

Børn og unge med særlige behov

mio. kr.	Regnskab	Korr. budget	Rest budget
Børn og unge med særlige behov	71,1	72,8	1,7
Specialiseret børn og Unge	74,0	74,1	0,1
Opholdssteder m.m.	6,1	4,7	-1,3
Plejefamilier	15,0	16,1	1,1
Forebyggende foranstaltninger	20,8	21,6	0,8
Døgninstitutioner	11,8	12,2	0,4
Ungdomskriminalitet og Sikrede inst.	1,0	0,8	-0,1
Merudgifter Børn og unge	1,5	1,6	0,1
Tabt arbejdsfortjeneste	4,9	3,4	-1,4
Efterværn	6,2	7,8	1,6
Familie orienteret rådgivning	4,3	3,3	-1,0
Øvrige socialfaglige udgifter	1,5	1,3	-0,2
Familiepleje konsulent	0,9	1,1	0,2
Børnecenter Himmerland inkl. takstindtægter	-2,4	-1,3	1,1
Børnecenter Himmerland	15,5	16,3	0,8
Takstindtægter - Børnecenter Himmerland	-17,9	-17,6	0,3
Socialfaglige tilbud	-0,5	0,0	0,5
Kontaktpersoner - unge	4,6	4,3	-0,3
Takstindtægter - børn og unge tilbud	-10,3	-9,6	0,7
Familiehuset m.m.	5,2	5,3	0,1

Børn og unge med særlige behov endte samlet med et mindreforbrug på 1,7 mio. kr. fordelt med 0,1 mio. kr. i mindreforbrug på myndighedsdelen og omkring 1,6 mio. kr. i mindreforbrug på driften af egne tilbud.

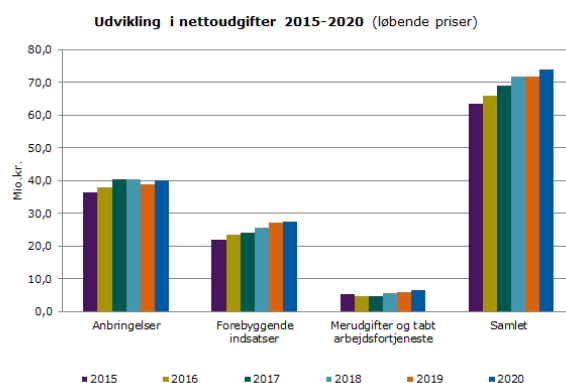
Myndighedsdelen er i tabellen ovenover nævnt som specialiseret børn og unge, og omfatter indsatser bevilget af Center Familie og Handicap. Driften af egne tilbud omfatter Børnecenter Himmerland, kontaktpersonsteam og familiehuset.

Specialiseret børn og unge

Center Familie og Handicaps udgifter til indsatser for børn og unge med særlige behov ligger i 2020 på 74 mio. kr. Året før var de samlede udgifter på 71,6 mio. kr. Budgettet er i samme periode udvidet og regnskab 2020 endte med et mindreforbrug på 0,1 mio. kr.

Børn og unge med særlige behov

Her ligger opgaver som blandt andet familierådgivning, aflastning, anbringelser uden for hjemmet samt udbetaling af tabt arbejdsfortjeneste og merudgiftsydelse til børn med nedsat funktionssevne. Rebild Kommune har en række kommunale tilbud for børn og unge og deres familier; Børnecenter Himmerland, Familiehuset, Kontaktpersonsteam samt Åben Anonym Rådgivning. Området er politisk styret af Børne- og Familieudvalget.



Nettoudgifter i 2020 fordeler sig med 54% til anbringelser, 37% til forebyggelse og rådgivning og 9% til merudgifter og tabt arbejdsfortjeneste.

Anbringelser

Anbringelser omfatter udgifter til ophold på private opholdssteder, døgninstitutioner, familiepleje og eget værelse. Udgifterne dækker både børn i alderen 0-18 samt efterværn for unge mellem 18-23 år.

Antallet af anbringelser, opgjort som helårsbørn, er steget fra 62 børn og unge i 2019 til 65 børn og unge i 2020. Stigningen ligger på anbringelser på private opholdssteder. Stigningen i antal anbringelse er medvirkende til de øgede udgifter på området.

Fordeling af antal anbragte børn/unge ekskl. handicapsager (helårsvirkning)

	Helårsbørn 2019	Andel 2019	Helårsbørn 2020	Andel 2020
Familiepleje	45	73%	45	70%
Eget værelse	4	6%	4	6%
Private opholdssteder	8	12%	10	15%
Døgninstitutioner	6	9%	6	10%
I alt	62	100%	65	100%

Kilde: Egne data

Staten giver refusion for særligt dyre enkeltsager. Kriteriet for en særlig dyr enkeltsag på børne- og ungeområdet er, at udgifterne til en sag ligger over 830.000 kr. årligt. Der er 25% refusion for udgifter over 830.000 kr. og 50% refusion for udgifter over 1.630.000 kr. Hvis der er fire børn eller mere fra samme familie, som er anbragt uden for hjemmet, gælder grænserne for den samlede udgift for familien. Der var i året 26 sager, som opfyldte kriteriet for særligt dyre enkeltsager, sidste år var der 21 sager.

Forebyggende indsatser

Udgifterne til forebyggende indsatser omfatter forebyggende indsatser til børn og unge samt familieorienteret rådgivning og vejledning. Indsatserne kan være familiebehandling, aflastning ved aflastningsfamilie eller på døgninstitution, fast kontaktperson til familien eller den unge samt praktisk pædagogisk støtte i hjemmet.

I forhold til sidste år ligger udgifter til forebyggende indsatser stort set på samme niveau. I 2019 var udgifterne på 27 mio. kr. og i 2020 var udgifterne på 27,3 mio. kr. inklusiv 1,9 mio. kr. til forebyggende indsatser til unge mellem 18-23 år.

Merudgifter – børn med nedsat funktions- evne og tabt arbejdsfortjeneste

Til børn under 18 år med betydelig og varig nedsat fysisk/psykisk funktionsevne, yder kommunen dækning af tabt arbejdsfortjeneste og nødvendige merudgifter ved forsørgelse i hjemmet. Udgifterne til tabt arbejdsfortjeneste og merudgifter er steget fra 6 mio. kr. i 2019 til 6,4 mio. kr. i 2020, svarende til knap 7%. Der er 50% statsrefusion på området, så brutto har der været en stigning på 0,8 mio. kr.



Center Familie og Handicap har i 2020 efterreguleret udbetalingerne af tabt arbejdsfortjeneste, idet Folketinget i december 2019 vedtog en ændring af servicelovens regler om tabt arbejdsfortjeneste. Ændringen i loven skyldes en ministeriel fejl, da reglerne blev revideret i 2011. Fejlen i 2011 har medført, at ydelsesloftet siden 2012 har været fastsat for lavt, hvormed der er blevet udbetalt for lidt i tilskud til de berørte familier i den mellemliggende periode. Samlet har efterreguleringen betydet en udgift på 0,4 mio. kr. brutto i 2020.

Børnecenter Himmerland

Børnecenter Himmerland er en kommunal døgninstitution. Målgruppen er børn fra 2 år til 17 år, der har været udsat for omsorgssvigt og/eller traumatiserende oplevelser. Der har i året været gennemsnitlig 17 børn indskrevet. Børnene kommer både fra Rebild Kommune og andre kommuner. Budgettet reguleres i løbet af året i forhold til antal indskrevne børn.

Driften af børnecenter Himmerland endte med et mindreforbrug på 0,8 mio. kr. på udgiftssiden blandt andet som følge af opsparring til etablering af multibane. På takstindtægterne var der merindtægter på 0,3 mio. kr. på grund af overbelægning. Det samlede nettoresultat på takstregnskab (indtægter-udgifter) gav et overskud på 1,4 mio. kr., som er hensat jævnfør regler i nordjysk socialaftale.

Resultat for Børnecenter Himmerland i mio. kr.		
Takstindtægter		17,9
- Driftsomkostninger		15,5
- Fælles omkostninger og afskrivninger		1,0
Årets resultat		1,4
	Observation	Behandling
Antal pladser	2	12
Antal solgte pladser	1,1	16,0
Belægningsprocent	57%	133%



Socialfaglige tilbud

Socialfaglige tilbud omfatter kommunens egne tilbud i form af kontaktpersonteamet og familiehuset. Regnskabsåret endte med et mindreforbrug på 0,5 mio. kr. på tilbuddene til børn og unge. Socialfaglige tilbud omfatter også tilbud på det voksen specialiserede området og her var der et merforbrug på 0,1 mio. kr. Samlet har socialfaglige tilbud et mindreforbrug på 0,4 mio. kr. i regnskab 2020.

Mindreforbruget på børne- og ungeområdet ligger primært på kontaktpersoner og skyldes til dels at der er brugt færre udgifter til aktiviteter sammen med børnene som følge af covid-19. Indskrivningen på kontaktpersoner har stort set været identisk med antallet i 2019. I gennemsnit har kontaktpersonteamet hver måned haft kontakt til 56 familier.

Familiehuset i Skørping leverer både familiebehandlingsforløb, rådgivning og vejledning til familier samt støtte i hjemmet. I familiehuset var der opstart af 108 rådgivningsforløb i 2020, til sammenligning var der opstart af 73 forløb i 2019. Antallet af familiebehandlingsforløb svarede til antallet året før. Gennemsnitlig fik 11 familier støtte i hjemmet, hvilket er en stigning fra 9 familier i 2019.

Antal indsatser i kommunes egne tilbud

- Kontaktpersonteam: 56 forløb i gns. pr. måned
- Praktisk pædagogisk støtte: 11 familier i gns. pr. måned
- Familiebehandling: 18 familier i gns. pr. måned
- Rådgivning og ungesamtaler: 108 forløb startet i 2020

Dagtilbud

mio. kr.	Regnskab	Korr. budget	Rest budget
Dagtilbud	137,5	141,5	4,0
Dagtilbudsaf. Fælles	-8,3	-7,8	0,5
Dagtilbud i Skørping	19,8	20,3	0,4
Dagtilbud i Rebild Syd	13,4	13,1	-0,3
Dagtilbud i Støvring Nord	39,6	41,0	1,4
Dagtilbud i Støvring Syd	30,9	30,6	-0,3
Dagtilbud i Suldrup	10,1	11,0	0,9
Dagtilbud i Terndrup	10,2	10,8	0,5
Dagtilbud i Haverslev-Ravnkilde	12,5	12,8	0,4
Dagpleje fælles	0,9	0,9	0,0
Særlige dagtilbud	5,4	5,3	-0,1
Inklusion	3,1	3,6	0,5

På dagtilbudsområdet har der i 2020 været et samlet mindreforbrug på 4 mio. kr. inklusiv et overført mindreforbrug fra året før på samlet 3,4 mio. kr.

Budgetterne på daginstitutioner, dagpleje, private tilbud og forældrebetaling bliver i løbet af året reguleret i forhold til antal indmeldte børn. I 2020 har der været flere børn i tilbud i andre kommuner og på 0-2 års området har der været en forskydning mellem de forskellige tilbudstyper. Der er samlet tilført en budgetregulering på 1,5 mio. kr. i børnetalsregulering i 2020.

	Børnetal oprindelig budget	Faktisk antal indmeldte børn	Børnetalsregulering
Tilskud privat børnepasning	190	175	-15
Tilskud pasning af egne børn	15	19	4
Dagpleje	335	310	-26
Vuggestuer	179	208	29
Private vuggestuer	42	41	-1
Børnehaver	1003	1004	1
Private børnehaver	96	101	5
Samlet	1860	1858	-2

Kommunale dagtilbud

De kommunale dagtilbud omfatter dagpleje, vuggestue og børnehaver. Samlet set ender de kommunale dagtilbud med 3 mio. kr. i mindreforbrug. Fra 2019 havde dagtilbuddene et samlet overført mindreforbrug på 3,2 mio. kr. Overførslerne fra tidligere år har en stor del af året været indefrosset, sådan at tilbuddene ikke har måttet bruge dem.

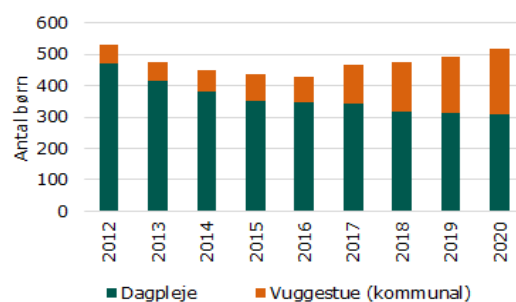
Dagtilbud

Pasningstilbuddene for børn i alderen 0-6 år består af kommunal dagpleje, vuggestuer og børnehaver. Rebild Kommune giver tilskud til privat børnepasning og pasning af egne børn for aldersgruppen 0-2 år og tilskud til pasning i privat institution for børn i alderen 0-6 år. For børn med særlige behov tilbyder Rebild Kommune plads i et særligt dagtilbud eller støtte i de almindelige dagtilbud. Området er politisk styret af Børne- og Familieudvalget.

Året har været præget af nedlukning og restriktioner som følge af Covid-19. Daginstitutionerne har samlet modtaget kompensation for merudgifter vedrørende Covid-19 på 1,4 mio. kr. Merudgifter er primært til leje af telte, toiletvogne, ekstra rengøring og personale.

Dagplejen har været decentraliseret siden april 2019, sådan at ledelse og sparring på dagplejen ligger fordelt på de 9 ledelsesdistrikter i kommunen. Der har i gennemsnit været 310 børn indmeldt i den kommunale dagpleje. Antallet af indmeldte børn er faldet fra 306 børn i starten af 2020 til 286 børn ved udgangen af året. Børnetallet har dog midt på året været oppe på 320-330 børn. Faldet i antal børn skal både ses i sammenhæng med, at der er oprettet flere vuggestuepladser fordi der er øget efterspørgsel, men også fordi det ikke er lykkedes at udvide antallet af pladser i dagplejen selv om der er ansat nye dagplejere, idet der samtidig har været en tilsvarende afgang.

Fordeling af antal børn i kommunal dagpleje og vuggestue 2013-2020



Gennemsnit antal indmeldte børn 0-5 år i kommunale daginstitutioner

Distrikt	2019	2020	Afvigelse %
Kilden	54	58	7%
Suldrup	83	83	0%
Rebild syd	83	93	12%
Støvring nord	339	340	0%
Støvring syd	207	256	24%
Terndrup	79	85	8%
Skørping	158	165	4%
Haverslev/Ravnkilde	76	67	-12%
Øster Hornum	60	65	8%
Samlet	1138	1212	7%

Antallet af børn i de kommunale daginstitutioner er steget fra 1138 børn i 2019 til 1212 børn i gennemsnit i 2020. Der er i 2020 oprettet forsøgsordning med vuggestue i Øster Hornum og Nørager.

I Støvring stiger antal af børn fortsat og i sommeren 2020 åbnede endnu en ny daginstitution i Støvring, Børnehuset Klepholm, som er normeret til 40 vuggestuebørn og 80 børnehalebørn. Samtidig lukkede de to midlertidige tilbud vuggestuen Rafns Alle og børnehaven Svinget. Børnehaven Skovhuset er blevet udvidet til 90 pladser. På grund af øget antal 0-2 årige har der været konverteret børnehavpladser i børnehuset Klepholm til vuggestuepladser, idet det ikke er lykkedes at skabe tilstrækkelig antal flere dagplejepladser.


Bedre normeringer

Normering er udtryk for antal børn pr. fuldtidsansat personale. Byrådet har tildelt daginstitutionerne 3 mio. kr. i 2020 til bedre normeringer, samtidig var 2020 første år med udmøntning af

statens pulje til minimumsnormeringer, hvor dagtilbuddene har fået tilført knap 3,1 mio. kr. Puljen til minimumsnormeringer stiger frem til 2024, hvor minimumsnormeringerne skal være indført, så der maksimalt er 3 børn pr. voksen i vuggestuer og 6 børn pr. voksen i børnehaver.

År	Antal fuldtidsansatte i vuggestuer	Antal børn i vuggestuer	Antal børn pr. fuldtidsansat i vuggestuer
2016	16,6	81	4,9
2017	31,1	123	4,0
2018	38,6	159	4,1
2019	44,1	180	4,1
2020	51,8	208	4,0

År	Antal fuldtidsansatte i børnehaver	Antal børn i børnehaver	Antal børn pr. fuldtidsansat i børnehaver
2016	124,0	943	7,6
2017	125,9	932	7,4
2018	126,2	925	7,3
2019	136,2	958	7,0
2020	150,9	1.004	6,7

Kilde: Egne data

Fuldtidsansatte: Personale ansat efter pædagogisk overenskomst ekskl. ledelse, pædagogstuderende og timelønnede vikarer. Medarbejdere der er fraværende pga. barsel eller sygdom indgår i optællingen.

I 2020 så vi et fortsat fald i antallet børn pr. fuldtidsansat i daginstitutionerne. Størst er forbedringen i børnehaverne. Det skal dog bemærkes at enkelte medarbejdertimer kan være bogført på børnehave, men faktisk leveret i vuggestue. Pengene til minimumsnormeringer i 2020 blev fordelt med samme beløb pr. barn, hvorimod pengene i 2021 er fordelt med dobbelt beløb pr. barn til vuggestuerne i forhold til beløbet pr. barn i børnehave.

Antallet af børn pr. fuldtidsansat er opgjort efter samme metode, som har været brugt de seneste år i forbindelse med aflæggelse af regnskab. Metoden er ikke den samme, som anvendes ved opgørelse af normeringer på landsplan og tallene kan derfor ikke direkte sammenlignes. Opgørelse af normeringer i forbindelse med minimumsnormeringer bygger på opgørelse fra Danmarks statistik, hvor der blandt andet korrigeres for barsel.

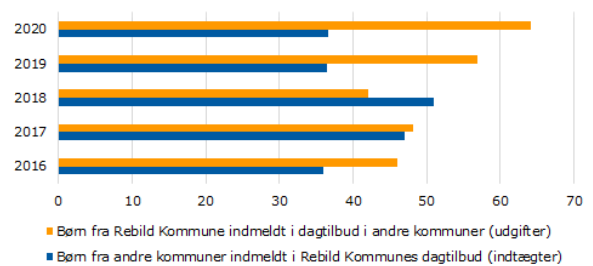
Dagtilbuddenes fællesområde

Fripladser, søskendetilskud, forældrebetaling og tilskud til private dagtilbud er nogle af de udgifter og indtægter, som er samlet under dagtilbuddenes fællesområde. Samlet var der et mindreforbrug på 0,5 mio. kr. Resultatet skyldes primært mindreforbrug på fremtidens dagtilbud med 0,3 mio. kr. og fraværspulje med 0,2 mio. kr. Budgettet til forældrebetaling, fripladser, søskendetilskud, tilskud til private og mellemkommunale betalinger indgår i børnetalsreguleringen efter aktiviteten.

mio. kr.	Regnskab	Korr. budget	Rest budget
Dagtilbud fælles	-8,3	-7,8	0,5
Tilskud - private	23,4	23,4	0,0
Mellemkommunale betalinger	1,0	1,0	0,0
Fripladser	5,2	5,2	0,0
Forældrebetaling	-41,2	-41,2	0,0
Søskende tilskud	4,3	4,3	0,0
Pulje til minimumsnormering	-3,1	-3,1	0,0
Tilsyn og udvikling	1,1	1,1	0,0
Daginstitutioner - Fælles	1,0	1,6	0,6
Udvikling	0,03	0,08	0,1
Fraværspulje	0,00	0,17	0,2
Fremtidens dagtilbud	0,19	0,49	0,3
Tolkeudgifter	0,03	0,0	0,0
It-konsulent (dagtilbudsområdet)	0,21	0,2	0,0
Støttemidler - private	0,4	0,4	0,0
Støttemidler jf. § 4 stk. 2	0,0	0,1	0,0
Puljemidler: Fagligt & ledelsesmæssigt kompetenceløft	0,1	0,1	0,0
Puljemidler: Førstehjælp	0,0	0,1	0,0

Mellemkommunale betalinger dækker over afregning for børn, der er indmeldt i et dagtilbud i en anden kommune end deres bopælskommune. Det er bopælskommunen, der skal betale udgiften for dagtilbuddet. I gennemsnit har der været 64 børn fra Rebild Kommune indskrevet i dagtilbud i andre kommuner, og 37 børn fra andre kommuner har været indmeldt i dagtilbud i Rebild Kommune. Sammenlignet med de seneste år har der været en stor tilgang af børn, som Rebild Kommune betaler tilbud for i andre kommuner. Budgettet til mellemkommunale betalinger er som følge heraf tilført 0,6 mio. kr. i forbindelse med børnetalsreguleringen.

Antal børn i pasning på tværs af kommunegrænsen 2016-2020



Inklusion

Inklusion på dagtilbudsområdet omfatter støtteressourcer til børn i alderen 0-6 år. Hovedparten af støtteressourcerne er lagt ud til daginstitutionerne, mens der centralt er en mindre gruppe medarbejdere, som dagtilbuddene har mulighed for at trække på som konsulentbasis. Området hænger sammen med PPR (Pædagogisk Psykologisk Rådgivning), som ligger på folkeskoleområdet. Samlet ender inklusion med et mindreforbrug på 0,6 mio. kr., hvilket skyldes overført mindreforbrug fra 2019 på 0,8 mio. kr. Resultatet i 2020 fordeler sig med 0,5 mio. kr. på småbørnsområdet og 0,1 mio. kr. på skoleområdet.

Særlige dagtilbud

Særlige dagtilbud er for børn med varigt nedsat fysisk eller psykisk funktionsevne. Tilbuddene er reguleret efter servicelovens §32. I gennemsnit har 17 børn været indmeldt i et tilbud med støtte efter denne paragraf, året før var der i gennemsnit 14 børn. Regnskab 2020 ender med et lille merforbrug på 0,05 mio. kr., som skyldes overført merforbrug på 0,1 mio. kr. fra året før.

Folkeskoler

mio. kr.	Regnskab	Korr. budget	Rest budget
Skoleafdelingen	337,4	342,2	4,8
Skoleafd. Fællesområde	23,5	31,6	8,1
Skoler - Fællesområde	40,2	47,9	7,6
SFO - Fællesområde	-16,7	-16,3	0,4
Bavnebakkeskolen	43,7	44,3	0,6
Kilden	44,5	45,3	0,8
Haverslev - Ravnkilde Skole	16,4	14,6	-1,8
Karensmindeskolen	44,2	43,9	-0,2
Læringscenter Himmerland inkl. takstindt	1,2	-0,2	-1,4
LCH - Skole	18,4	17,3	-1,0
Takstindtægter - LCH	-17,2	-17,6	-0,3
Skørping Skole	62,8	63,0	0,2
Sortebakkeskolen	31,1	31,9	0,8
Suldrup Skole	22,8	22,6	-0,2
Øster Hornum Børneunivers	20,0	20,0	0,0
Vidt. Specialundervisning	19,1	16,9	-2,2
Inklusion	8,1	8,3	0,1
PPR - Inklusion	8,1	8,3	0,1

Den samlede skoleafdelingen viser et mindreforbrug på 4,8 mio. kr., inklusiv et overført mindreforbrug fra året før på 4,3 mio. kr.

Budgetterne på skolerne bliver årligt reguleret i forhold til antallet af elever pr. 5. september.

Skoler

Skolerne ender med et samlet merforbrug på 0,9 mio. kr. Som det fremgår, er der forskelle skolerne imellem og udsvingene er mellem 1,8 mio. kr. i merforbrug til 0,8 mio. kr. i mindreforbrug.

Året har også på skoleområdet været præget af nedlukninger, restriktioner, holddeling og hjemmeundervisning som følge af covid-19. Skolerne har sammenlagt fået 1,8 mio. kr. i kompensati-on for ekstra udgifter relateret til covid-19.

Hen over sommeren har der været en pulje til sommeraktiviteter for børn og unge. Samlet har Rebild Kommune modtaget 1,2 mio. kr. fra denne pulje, hvoraf 0,4 mio. kr. er anvendt til forskellige aktiviteter i skoler og SFO'er. Den resterende del af puljen er anvendt af ungdomsskolen og foreninger i kommune.

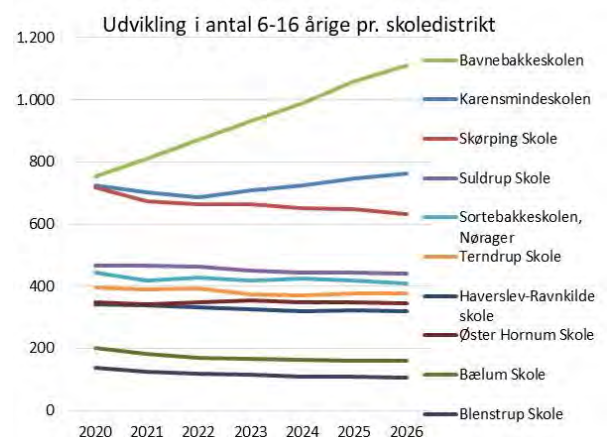
Skoler

Det handler om vores skoler og skolefritidsordninger (SFO) og alt hvad der hører derunder for eksempel specialundervisning og skolekørsel. Området er politisk styret af Børne- og Familieudvalget

Elevtal	Ultimo 2019	Ultimo 2020
Bavnebakkeskolen	650	676
Haverslev-Ravnkilde Skole	179	173
<i>Haverslevafdelingen</i>	<i>129</i>	<i>132</i>
<i>Ravnkildeafdelingen</i>	<i>50</i>	<i>41</i>
Karensmindeskolen	700	704
Kilden	419	409
<i>Blenstrupafdelingen</i>	<i>72</i>	<i>63</i>
<i>Bælumafdelingen</i>	<i>137</i>	<i>124</i>
<i>Ternstrupafdelingen</i>	<i>210</i>	<i>222</i>
Skørping Skole	709	681
Sortebakkeskolen	390	387
Suldrup Skole	306	294
Øster Hornum Skole	160	162
Total	3.513	3.486

Rebild Kommune har i 2020 fået tildelt 1,9 mio. kr. fra puljen til generelt løft af folkeskolen. Målet med puljemidlerne er at sikre flere lærer i folkeskolen, og midlerne er fordelt ud til skolerne. Puljen fortsætter og er stigende over de næste år.

Befolkningsprognosen viser, at aldersgruppen 6-16-årige i Bavnebakkeskolens distrikt over de næste år vil være i stor vækst. Om nogle år vil aldersgruppen i Karensmindeskolens distrikt være stigende, mens de øvrige skoler vil stagne-



re eller opleve et fald i aldersgruppen.

Tildelingsmodeller

Tildelingsmodel almenområdet

Modellen på almenområdet giver lønmidler til minimum 22 elever og maksimum 26 elever i hver klasse, den eventuelt 27. og 28. elev udløser ikke ekstra midler i modellen. Budgettet til øvrige drift beregnes på baggrund af det faktiske elevtal.

Tildelingsmodel specialområdet

I tildelingsmodellen for specialområdet er der afsat 18,5 mio. kroner til udlægning til skolerne. Området er i 2020 tilført 1,3 mio. kr. til ændret takststruktur, som sammen med den oprindelige pulje er fordelt ud til skolerne.

Udlægningen skal dække skolernes betaling for de elever, der visiteres til et specialklassetilbud i egen kommune – samt dække den specialpædagogiske bistand og særlige inklusionsforanstaltninger, der iværksættes for at inkludere elever på egen skole.

Tildelingsmodellen på specialundervisningsområdet udmønter midlerne på baggrund af en socioøkonomisk faktor for det enkelte skoledistrikt. Børne- og Familieudvalget har besluttet, at den socioøkonomiske faktor minimum skal være 0,7. Derfor blev den forhøjet på Karensminde skolen, Skørping skole og Øster Hornum skole. Den socioøkonomiske faktor genberegnes hvert 4. år. og er genberegnet i slutningen af 2020.

Læringscenter Himmerland

Læringscenter Himmerland er en specialscole efter Folkeskolelovens § 20 stk. 2, og tilbød indtil august 2020 et heldagstilbud. Fra august 2020 er tilbuddet blevet opdelt i et skole- og SFO-tilbud. Derudover har tilbuddet siden 2016 rummet et særligt dagtilbud efter servicelovens § 32.

Læringscenter Himmerland havde 3 børn i det særlige dagtilbud ved udgangen af 2020, specialskoledelen havde 28 elever, hvoraf 12 også var tilmeldt SFO.



Vidtgående specialundervisning

Vidtgående specialundervisning (efter Folkeskolelovens § 20 stk. 2 og 3) omfatter egne elever på Læringscenter Himmerland, specialtilbud i andre kommuner, SFO-tilbud, samt på specialundervisning på interne skoler og opholdssteder.

Den vidtgående specialundervisning viser et merforbrug på 2,2 mio. kr.

Pædagogisk Psykologisk Rådgivning (PPR) PPR er en specialiseret afdeling bestående af psykologer, pædagogfaglige konsulenter, talehørekonsulenter samt en læse- og flersprogs konsulent. Medarbejderne i PPR samarbejder tværfagligt med andre professionelle omkring barnet og barnets familie på 0-18-årsområdet. PPR arbejder både forebyggende med råd og vejledning til skoler, dagtilbud og forældre, samt mere indgribende med udredning af børn og unge, hvor der er behov for afdækning af specialpædagogiske behov og behov for specialundervisning eller henvisning til psykiatrien. Der gives ligeledes råd og vejledning i forlængelse af udredninger. Målet er at sikre trivsel, udvikling og læring for kommunens børn og unge med henblik på skabe størst mulig livsduelighed. PPR varetager også angstbehandling (Cool Kids og Chilled), forløb omkring følelseshåndtering (Diamantforløb) og ICDP-vejledning, samt indgår i Fælles Indsats og meget andet.

Samlet ender inklusion med et mindreforbrug på 0,7 mio. kr., der fordeles med 0,5 mio. kr. på dagtilbudsområdet og 0,1 mio. kr. på skoleområdet.

mio. kr.	Regnskab	Korr. budget	Rest budget
Skoleafd. Fællesområde	23,5	31,6	8,1
Skoler - Fællesområde	40,2	47,9	7,6
Fællesudgifter - skolevæsen	5,3	8,2	2,9
Syge- og hjemmeundervisning	0,1	0,4	0,2
Bet. til/fra off.myndigheder - Skoler	5,5	5,5	0,0
Bidrag til statslig og private skoler	13,3	13,3	0,0
Efterskoler og ungdomskostskoler	8,2	8,2	0,0
Transport	10,2	10,8	0,7
Kompetenceudv. af lærer og pædagoger	-0,6	3,2	3,8
Pulje til generelt løft	-1,9	-1,9	0,0
SFO - Fællesområde	-16,7	-16,3	0,4
Søskenderabat	6,2	6,2	0,0
Fripladser	4,3	4,3	0,0
Fællesudgifter - SFO	0,8	1,2	0,4
Bet. til/fra off.myndigheder - SFO	-1,1	-1,1	0,0
Forældrebetaling	-24,7	-24,7	0,0
Forældrebetaling SFO2	-2,1	-2,1	0,0

Skolernes fællesområde

På skolernes fællesområde er der et mindreforbrug på 8,1 mio. kr.

Fællesudgifter – skolevæsen dækker blandt andet over udgifter til puljen Fremtidens Folkeskole, udviklingspulje, Skole IT og SSP-samarbejde. Samlet er der et mindreforbrug på 2,9 mio. kr.

I 2020 er der under puljen Fremtidens Folkeskole blandt andet arbejdet med implementering af AULA (den nye kommunikationsplatform for personale og forældre på skole- og dagtilbudsområdet) samt indkøbt Chromebooks (computere) til 4. årgang. Desuden er der en række andre projekter som for eksempel "Levende musik i skolen", "Edison" og samarbejdsprojekter med Lille Vildmose og med det kongelige teater, som også er støttet heraf. Der har været nogle af initiativerne, der i 2020 har været begrænset som følge af corona.

Betaling til og fra offentlige myndigheder er betaling for elever, der benytter det frie skolevalg og går i skole i en anden kommune end bopælskommunen. I 2020 er der betalt for 198 elever i andre kommuners skoler, mens der har været 77 elever fra andre kommuner i Rebild Kommunes skoler. Området reguleres årligt til elevtallet pr. 5. september sammen med reguleringen på vores egne skoler.

Transport dækker over skolekørsel, blandt andet med lokale NT-busruter, taxakørsel ved trafikfarlige veje eller kørsel med elever til specialskoler. På området har der i 2020 været et mindreforbrug på 0,7 mio. kr.

Kompetenceudvikling af lærer og pædagoger viser et mindreforbrug på 3,8 mio. kr., som er midler fra staten, der skal bruges til at styrke efteruddannelse af lærer og pædagogiske personale i skolen. Projektet løb oprindeligt frem til og med 2020, men er i forbindelse med økonomiaftalen blevet forlænget til 2020, hvor midlerne skal være anvendt. Midlerne forventes blandt andet anvendt til kompetenceudvikling i forbindelse med kreativ problemløsende læring.

SFO - Fællesområde

På området har der været et samlet mindreforbrug på 0,4 mio. kr.

Der har i 2020 været 44 børn fra andre kommuner i vores SFO'er, mens kun 30 børn fra Rebild Kommune har været i SFO i andre kommuner.

Forældrebetaling, fripladser, søskendetilskud, tilskud til private og mellemkommunale betalinger budgetreguleres efter aktiviteten.

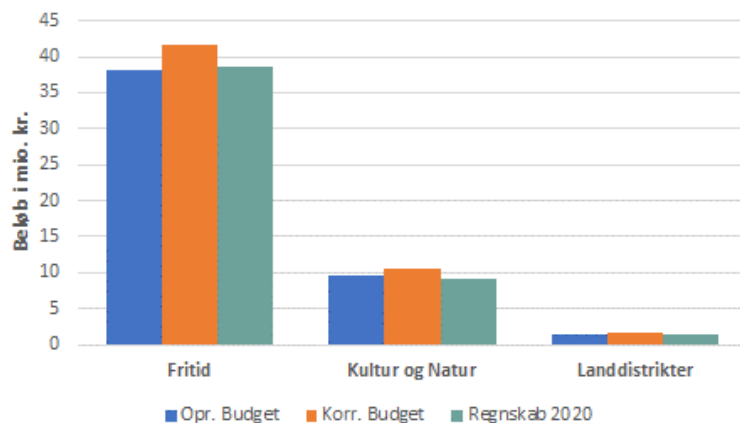
Pasningsprocent	Ultimo 2018	Ultimo 2019	Ultimo 2020
SFO	88,9	91,4	82,8
SFO2	34,7	36,4	26,2



Kultur og Fritidsudvalget

Regnskab 2020 (mio. kr.)	Oprindeligt budget	Korr. Budget	Regnskab	Rest korr. budget
Kultur og Fritidsudvalg	48,9	53,8	49,1	4,7 ↑
Fritid	38,1	41,6	38,7	3,0
Kultur og Natur	9,5	10,5	9,0	1,5
Landdistrikter	1,3	1,6	1,4	0,2

- og ↓ = merforbrug i mio. kr.



Godkendte ændringer til udvalgets oprindelige budget 2020

	Mio. kr.
Oprindeligt budget	48,9
Tillægsbevillinger:	
Overførsel fra 2019	4,8
Covid-19 midler	0,0
Aktivitetstilpasninger	0,0
Øvrige tillægsbevillinger	0,0
Korrigeret budget	53,8

Kultur og Fritidsudvalgets korrigerede budget for 2020 udgør i alt 53,8 mio. kr. I forhold til det korrigerede budget kommer Kultur- og Fritidsudvalget ud af 2020 med et samlet mindreforbrug på 4,7 mio. kr.

Indeholdt i regnskabsresultatet for 2020 er der en samlet overførsel fra 2019 på 4,8 mio. kr.

Ud over overførslen fra 2019, er der indenfor udvalgets område kun tilført en mindre tillægsbevilling på kr. 29.453 vedrørende covid-19 kompensation.

Fritid

Sektor Fritid udviser et samlet mindreforbrug på 3,0 mio. kr. i 2020. Mindreforbruget er fordelt med 2,4 mio. kr. på fællesområderne, 0,1 mio.kr. på Folkebiblioteket, 0,1 mio. kr. på Naturskolen, og 0,4 mio.kr. på Ungdomsskolen.

mio. kr.	Regnskab	Korr. budget	Rest budget
Fritid	38,7	41,6	3,0
Kultur og Fritid fællesområde	19,3	21,6	2,4
Stadion idrætsanlæg	0,2	1,3	1,1
Tilskud idræts- og svømmehaller	7,5	7,8	0,3
Folkeoplysning - fælles formål	0,0	0,1	0,0
Fritidsområdet og præmiering	0,0	0,3	0,3
Folkeoplysende voksenundervisning	0,6	0,6	0,0
Frivilligt folkeopl. Foreningsarbejde	1,8	1,8	0,0
Lokaletilskud - Foreningsarbejde	8,4	8,7	0,3
Lokalebooking system	0,7	1,1	0,4
Folkebiblioteket	10,8	10,9	0,1
Naturskolen	0,8	0,9	0,1
Ungdomsskolen	7,8	8,2	0,4

Tilskud til haller og idrætsanlæg
 Områderne Stadion idrætsanlæg og Tilskud Idræts- og svømmehaller skal ses samlet.

Udgifterne består hovedsageligt af forskellige tilskud, der udbetales til de selvejende haller beliggende i kommunen. Tilskuddene gives til:

- Driftstilskud til dækning af udgifter til renter og afdrag på kommunalt godkendte lån.
- Betaling for skolernes råderet over hallerne.
- Tilskud for brug af omklædningsfaciliteter til udendørs sportsaktiviteter.

På området er der et samlet mindreforbrug på 1,4 mio. kr.

Indeholdt i årets resultat er et overført mindreforbrug fra 2019 på 0,8 mio. kr.

Ud af resultatet på 1,4 mio. kr., der forventes overført til 2021, har Kultur og Fritidsudvalget på deres møde i marts 2020, disponeret 0,8 mio. kr. til en 3-årig samarbejdsaftale, med DGI-Nordjylland, for perioden 2020 – 2023.

Kultur og fritid – fuld af sunde oplevelser

Det handler om borgernes fritid, om vores ungdomsskole, kulturskole og naturskole. Om folkebiblioteker og museer. Tilskud til idræts- og svømmehaller, kultur- og medborgerhuse, folkeoplysende aktiviteter. Lokale tilskud til foreninger ligger også her – det samme gør arbejdet med landdistrikter og forsamlingshuse. Området er politisk styret af Kultur- og Fritidsudvalget.

Folkeoplysning og Fritidsområdet

Det samlede resultat for området blev i 2020 et samlet mindreforbrug på 0,3 mio. kr.

På området er der i 2020 bl.a. udbetalt lovpligtige tilskud efter Folkeoplysningsloven.

På fritidsområder er der et korrigeret budget på 0,3 mio. kr., heraf er 0,1 mio. kr. overført fra 2019, dette er midler der fordeles af udvalget efter indstilling fra Fritidsrådet. På grund af covid-19 er der stort set ikke fordelt midler i 2020, hvorfor beløbet forventes overført til 2021.

Folkeoplysende voksenundervisning modtog tilskud på 0,6 mio. kr. Et tilskud der gives til oplysningsforbund, der opererer i kommunen og modtager støtte til undervisning og lokaleudgifter.

Til frivilligt folkeoplysende foreningsarbejde (aktivitetsstøtte og tilskud til lederuddannelse), er der givet et tilskud på 1,8 mio. kr. Støtten udbetales til foreningerne i kommunen på baggrund af ansøgninger.

Lokaletilskud

Området lokaletilskud kom ud af 2020 med et mindreforbrug på 0,3 mio. kr. Årets resultat indeholder et overført mindreforbrug fra 2019 på 0,3 mio. kr.

Der blev i 2020 udbetalt i alt 7,7 mio. kr. i aconto lokaletilskud, 0,2 mio. kr. i efterregulering for 2019, og 0,5 mio. kr. i øvrige tilskud. Tilskud til mål, net og kridt m.m. indgår under øvrige tilskud. Aconto lokaletilskuddet der er udbetalt i 2020, svarer til 86 % af foreningernes godkendte udgifter til lokaler.

Efterregulering af tilskuddet for 2020, vil ske i forbindelse med udbetaling af tilskud for 2.

halvår 2021. Først herefter kan den endelige refusionsprocent for 2020 fastsættes. (Den endelige refusionsprocent for 2019 endte på 86 %).

Mindreforbruget på 0,3 mio. kr. forventes overført til 2021.

Lokalebooking

Som et element i den kommunale digitaliseringsstrategi, skal udlån af lokaler til foreninger og private omlægges til digital selvbetjening. På sigt forventes det samtidigt, at der vil komme krav om at foreninger under folkeoplysningsloven og lignende, skal ansøge digitalt om tilskud. For at understøtte dette blev der i forbindelse med budgetforhandlinger afsat midler til anskaffelse og implementering af et system til lokalebooking, og et låsesystem til de digitalt bookedede lokaler. Derudover blev der afsat 0,2 mio. kr. til årlig drift.

Lokalebookingsystemet blev igangsat i 2017, mens det elektroniske låsesystem endnu ikke er fuldt installeret.

Det samlede mindreforbrug på 0,4 mio. kr. forventes overført til 2021 til finansiering af adgangskontrol/låsesystem.

Folkebiblioteket

Folkebiblioteket kom ud af 2020 med et mindreforbrug på 0,1 mio. kr. Indeholdt i resultatet er der et overført mindreforbrug fra 2019 på 0,6 mio. kr.

Folkebiblioteket driver biblioteksfilialer i Nørager, Skørping, Støvring og Terndrup samt en bogbus. Bogbussen besøger hver uge 11 forskellige byer rundt om i kommunen.

Biblioteket har i 2020 brugt af deres overførte midler til indkøb af selvbetjeningsautomater og indkøb af udlånsmaterialer. Disse indkøb var alle udskudt fra 2019 på grund af Byrådets udmelding omkring tilbageholdenhed.

Biblioteket har i 2020, haft ekstra udgifter til eReolen, Filmstriben mv., på grund af corona. Derudover har der været øgede udgifter til ekstra rengøring efter genåbningen af bibliotekerne.

Naturskolen

Naturskolen resultat for 2020 er et mindreforbrug på 0,1 mio. kr. hvilket svarer til det overførte mindreforbrug fra 2019.

Naturskolen har i store dele af 2020 været udfordret på grund af covid-19. Der har været forsamlingsforbud, og arrangementer er blevet aflyst og/eller flyttet.

Mindreforbruget ventes overført til 2021.



Ungdomsskolen

Ungdomsskolen består af 3 ungecentre i Nørager, Skørping og Støvring. Herudover drives der satellitter i Terndrup, Suldrup og Bælum.

Ungdomsskolens resultat for 2020 er et mindreforbrug på 0,4 mio. kr. Indeholdt i årets resultat er et overført mindreforbrug fra 2019 på 0,6 mio. kr.

De overførte midler til 2020, der blev udskudt på baggrund af Byrådets beslutning omkring tilbageholdenhed, blev blandt andet brugt til udskiftning af en minibus, og forskelligt renoveringsarbejde, som følge af den seneste arbejdsplads vurdering.

Ungdomsskolen modtog i 2020 et tilskud på 0,5 mio. kr. til **partnerskab projektet "Marokko 2020-22"**. Da projektet, ikke har kunnet gennemføres på grund af covid-19, er projektet udskudt og forventes først gennemført i 2021. De modtagne projektmidler er indeholdt i årets samlede mindreforbrug og forventes overført.

mio. kr.	Regnskab	Korr. budget	Rest budget
Kultur og Natur	9,0	10,5	1,5
Kultur og Fritid fællesområde	5,2	6,4	1,2
Museer	1,5	1,9	0,4
Kulturelle tilskud og aktiviteter	1,0	1,7	0,7
Kultur og Medborgerhuse	2,5	2,7	0,2
Højskolen - drift af hovedbygningen	0,1	0,2	0,0
Kulturskolen	3,8	4,0	0,1
Musikskole	3,5	4,0	0,5
Billedskole	0,3	-0,1	-0,3
Teater og Dans	0,1	0,0	-0,1
Voksenundervisning	-0,1	0,0	0,1
Sekretariatet	0,0	0,1	0,1
Venskabsby samarbejde	0,0	0,1	0,1

Kultur og natur

Kultur og natur viste et samlet mindreforbrug på 1,5 mio. kr. Indeholdt i regnskabsresultatet er en samlet overførsel på 1,1 mio. kr. fra 2019. Mindreforbruget er fordelt på fællesområderne med 1,2 mio. kr. og venskabsbysamarbejde med 0,1 mio. kr. mens Kulturskolen kom ud med et samlet mindreforbrug på 0,1 mio. kr.

Museer

Resultatet for 2020 blev et mindreforbrug på 0,4 mio. kr., heraf er 0,2 mio. kr. overført fra år 2019.

I 2019 blev der i alt udbetalt 1,5 mio. kr. i støtte til driften af forskellige museer i kommunen.

Museer	1.581.606
Nordjyllands historiske museum	1.205.000
Spillemandsmuseet i Rebild	285.573
Bælum Møllelaug	16.500
Lokalhistoriske arkiver	74.533

Udbetalingen til Nordjyllands Historiske Museum dækker over tilskud til Boldrup Museum og tilskud til udvikling af Regan Vest, med henholdsvis 0,7 og 0,5 mio. kr.

Støtte til kulturelle aktiviteter.

Rebild Kommune ydede i 2020 støtte til forskellige kulturelle arrangementer. Der blev i alt udbetalt støtte for 1,0 mio. kr.

Under kulturelle aktiviteter blev der bl.a. ydet støtte til Opera i med kr. 250.000.

Støtten til Opera i Rebild blev udbetalt før arrangementet blev aflyst på grund af covid-19. Det blev aftalt at der ikke skulle ske en tilbagebetaling af tilskuddet, og at der derfor ikke udbetales tilskud til Opera i Rebild i 2021.

Kulturelle tilskud og aktiviteter	1.000.621
Kulturelle aktiviteter	265.975
Bidrag til kulturaftalen Nordjylland	95.339
Kulturrådet	367.205
Aktiviteter - Rold Skov samarbejdet	70.060
Aktiv ferie	28.098
Himmerlandsbilletten	23.944
Ny billetplatform	150.000

Kulturrådet udbetaler tilskud til forskellige løbende kulturelle aktiviteter, nye udviklingsstiltag og kulturuger.

Som en del af kulturelle arrangementer, deltager Rebild Kommune i "Aktiv Ferie" et tilbud til elever i 2. til 6. klasse. I samarbejde med lokale idrætsforeninger, fritidsforeninger og institutioner, udbydes der forskellige aktiviteter i den første og sidste uge af sommerferien. Aktiv Ferie

Kulturrådet - eksempler på tilskud	
Skørping Musikstation	37.500
Kulturen Rebild, Workshop	36.000
Kultur og medborgerhuset Kig-Ind	30.000
Alletiders Familieteater	30.000
Østerlyd - kan man høre en fjer falde til jorden?	30.000
Alsang 2020	25.000
Spillemandsmuseet	20.000
Rebild Musikforening	18.000
Skørping Marionetteater	15.000
Kinorevuend Venner - filmfestival	12.000
+ 22 andre arrangementer	

er et samarbejde mellem Rebild og Mariagerfjord Kommune. Aktiviteten blev i 2020 støttet med kr. 28.100.

Kultur- og medborgerhuse

Området vedrører tilskud til Kultur og medborgerhuse, og kom ud af 2020 med et mindreforbrug på 0,2 mio. kr. Resultatet er inklusiv en overførsel, fra 2019 på 0,4 mio. kr.

Ud af det overførte beløb er der i 2020 brugt 0,2 mio. kr. bl.a. til alarm i på Kulturstationen. Mindreforbruget på 0,2 som forventes overført, til 2021 består bl.a. af midler afsat til adgangs-kontrol i KigInd.

Der blev i 2020 i alt udbetalt 2,5 mio. kr. i drifts-tilskud til Kultur- og medborgerhusene:

- Kig Ind – Nørager
- Kulturstationen – Skørping
- Medborgerhuset – Terndrup
- Stubhuset – Støvring
- Medborgerhuset – Haverslev
- Aktivitetshuset i Terndrup

Der er indgået individuelle aftaler, med de enkelte kultur- og medborgerhuse omkring tilskud/betaling af udgifter, da de har forskellige forudsætninger for driften af de enkelte steder.



Kulturskolen

Kulturskolen kom ud af regnskab 2020 med et mindreforbrug på 0,1 mio. kr.

Årets resultat er påvirket af, at Kulturskolen i 2020 blev helt og delvis ramt af nedlukning på grund af covid-19, hvilket bl.a. har betydet en del fjernundervisning.

I 2021 påbegyndes opførelsen af den nye Kulturskole i Støvring. Projektet vil medvirke til at samle Kulturskolens aktiviteter i Støvring på en matrikel. Det overførte mindreforbrug forventes bl.a. brugt i denne sammenhæng.

Venskabsbysamarbejd

Resultatet for venskabsbysamarbejdet er i 2020 et mindreforbrug på 0,1 mio. kr. svarende til det overførte beløb fra 2019.

Området finansierer den nedsatte venskabsby arbejdsgruppe. På grund af Covid-19 har der ikke været afholdt de sædvanlige aktiviteter i år 2020. Mindreforbruget forventes overført til 2021.

Landdistrikter

Området, Landdistrikter, har i 2020 haft et samlet mindreforbrug på 0,2 mio. kr. inklusiv et overført mindreforbrug fra 2019 på 0,3 mio. kr.

mio. kr.	Regnskab	Korr. budget	Rest budget
Landdistrikter	1,4	1,6	0,2
Kultur og Fritid fællesområde	1,4	1,6	0,2
Forsamlingshuse - tilskud	0,6	0,6	0,0
Landsbypulje - fast tilskud	0,2	0,2	0,0
Projektpulje	0,3	0,4	0,0
Landsbyråd	0,1	0,1	0,0
Landdistriktskonsulent	0,0	0,0	0,0
LAG-Himmerland - tilskud til adm.	0,1	0,1	0,0
Bredbåndspulje, landdistrikter	0,2	0,3	0,2

Forsamlingshuse – tilskud

Der udbetales, jf. Kultur og Fritidsudvalgets beslutning, et fast årligt tilskud på kr. 30.000 til hver af de 22 forsamlingshuse.

Landsbypuljen – faste tilskud

Landsbypuljen er fordelt til de forskellige borgerforeninger/landsbyråd, der er i kommunens mindre byer.

Der er i 2020 udbetalt et fast tilskud på 3.000 kr. pr. forening samt et tilskud på ca. 30 kr. pr. husstand i byen. Tilskuddet pr. husstand fastsættes ud fra det afsatte budget på området.

Projektpulje og Landsbyråd

Driftsmidlerne i projektpuljen, på 0,4 mio. kr. og en overført anlægspulje på 0,2 mio. kr., har gjort det muligt at udbetale i alt 0,6 mio. kr. fra projektpuljen i 2020.

De samlede projektmidler er udbetalt, efter ansøgning, til forskellige drifts- og anlægsprojekter i kommunens landdistrikter. Fordelingen af midler foretages i samarbejde med Landsbyrådet.

Bredbåndspulje.

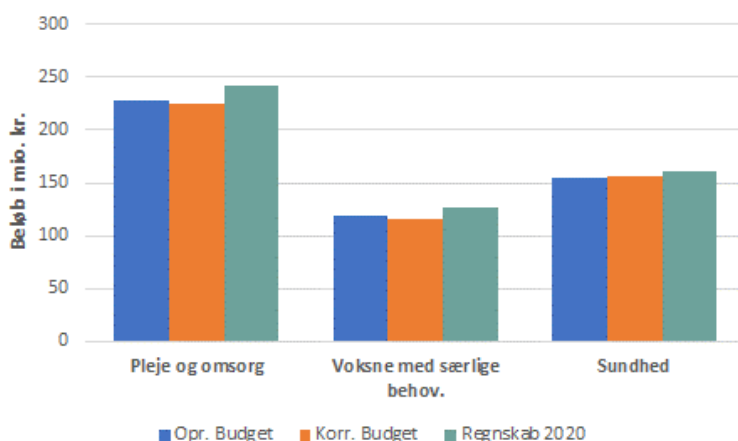
Budgettet på dette område er afsat som tilskud til udrulning af bredbånd.

Det var forventet at budgetbeløbet ville være udbetalt i 2020, men på grund af forskellige forsinkelser er der projekter der er blevet udsendt. Budgetbeløbet er disponeret, hvorfor restbudgettet på 0,2 mio. kr. forventes overført til 2021.

Sundhedsudvalget

Regnskab 2020 (mio. kr.)	Oprindeligt budget	Korr. Budget	Regnskab	Rest korr. budget
Sundhedsudvalg	501,9	495,9	530,2	-34,3 ↓
Pleje og omsorg	227,5 ↑	224,8	242,4	-17,6 ↓
Voksne med særlige behov.	119,3	115,6	127,0	-11,4 ↓
Sundhed	155,2	155,5	160,8	-5,3 ↓

- og ↓ = merforbrug i mio. kr.



Godkendte ændringer til udvalgets oprindelige budget 2020

	Mio. kr.
Oprindeligt budget	501,9
Tillægsbevillinger:	
Overførsel fra 2019	-10,0
Covid-19 midler	4,3
Aktivitetstilpasninger	0,0
Øvrige tillægsbevillinger	-0,3
Korrigeret budget	495,9

Sundhedsudvalget

Sundhedsudvalget har i alt fået overført 10,0 mio. kr. i merforbrug fra regnskab 2019. Regnskabet er endt på i alt 530,2 mio. kr. med en samlet afvigelse for udvalget på 34,3 mio. kr. i

merforbrug. Grundet Covid-19 har udvalget fået tilført 4,3 mio. kr. til det oprindelige budget. De øvrige tillægsbevillinger består bl.a. af budgetmidler vedr. IT-systemer, der er flyttet til IT-afdeling under Økonomiudvalget.

Pleje og Omsorg

mio. kr.	Regnskab	Korr. budget	Rest budget
Pleje og Omsorg	242,4	224,8	-17,6
Pleje og Omsorg - fælles	13,3	13,2	0,0
Elever	7,5	5,8	-1,7
Ældreboliger	-10,7	-11,5	-0,7
Lejetab	6,1	2,4	-3,7
Ældrecentre	108,0	104,4	-3,6
Bælum/Terndrup ældrecenter	22,2	21,3	-0,9
Nørager/Rørbæk ældrecenter	13,5	14,5	1,0
Skørping ældrecenter	23,2	20,3	-2,9
Støvring/Øster Hornum ældrecenter	16,6	15,6	-1,0
Ådalscentret	15,1	15,7	0,6
Suldrup/Haversdal ældrecenter	17,4	17,0	-0,4
Friplejehjem - Nørager	1,0	0,2	-0,8
Køkken	0,3	0,1	-0,2
Hjemmepleje	51,8	46,6	-5,1
Hjemmeplejedistrikt Vest	21,2	18,9	-2,3
Hjemmeplejedistrikt Syd	16,9	14,7	-2,2
Hjemmeplejedistrikt Øst	13,7	13,1	-0,6
Sygeplejen	24,0	20,9	-3,1
Sygeplejens akut og rehabiliteringstilbud	16,1	14,7	-1,4
Myndighed - puljer	1,4	6,2	4,9
Bedre bemanning i hjemmeplejen	0,1	0,0	-0,1
Klippekort til hjemmeboende	1,0	1,3	0,2
Serviceteam	7,1	6,4	-0,7
Hjælpebidler	15,6	13,9	-1,7

I 2020 har ældreområdet brugt 17,6 mio. kr. mere end der har været budget til. Det svarer til en afvigelse på 7,8% i forhold til budgettet inklusive overførsler. Pleje og Omsorg havde en negativ overførsel på 7,8 mio. kr. fra 2019.

I 2020 var der:

- 10 ældrecentre (9 efter lukning af Nørager ÆC)
- 1 Friplejehjem – opstart 1.11.2020
- 250 plejeboliger inkl. Nørager (16)
- 126 ældreboliger, inkl. Svinget
- 11 aflastningsboliger inkl. Nørager (1)
- 18 akutpladser

Hjemmeplejen, inkl. de private leverandører besøgte 1.238 borgere i eget hjem i løbet af 2020. Den udekørende sygepleje besøgte i alt 1.149 forskellige borgere i eget hjem i løbet af 2020.

Pleje og Omsorg – pleje og hjælp

Ældreområdet yder primært hjælp til kommunens ældre borgere. Det drejer sig om hjemmehjælp, personlig pleje, hjemmesygepleje og hjælpemidler. Her ligger udgifterne til driften af kommunens ældrecentre og ældreboliger. Området er politisk styret af Sundhedsudvalget.

Covid-19

Regnskabsåret 2020 er på ældreområdet gennemsyret af direkte og indirekte økonomiske konsekvenser afledt af Covid-19. Ekstra rengøring, indkøb og tid brugt på værnemidler, hjemsendelser af personale der har været i kontakt med syge og meget mere. Ældreområdet har kunnet mærke effekterne, lige fra ældrecentre, hjemmepleje, sygepleje til serviceteam og produktionskøkkenet.

I alt er Pleje og Omsorg blevet kompenseret med 4,1 mio. kr., men det direkte og indirekte forbrug afledt af Covid-19 overstiger kompensationen.

Sygeplejens akut og rehabiliteringstilbud I løbet af 2020 blev alle 18 akut og rehabiliteringspladser taget i brug på Støvring ældrecenter. Formålet er forebyggelse af indlæggelser, og videre behandling og rehabilitering af patienter fra sygehusene der ikke var færdigbehandlede. Akutpladserne brugte i 2020 1,4 mio. kr. mere end budgettet, hvoraf 0,4 mio. kr. blev overført som merforbrug fra 2019 som en del af de solidariske overførsler på ældreområdet.

Fællesområdet dækker blandt andet:

- Mellemkommunale afregninger mellem kommuner ved pleje af borgere
- § 94 hjælp til pleje
- Lønudgifter til lederne på ældrecentre, sygeplejen og hjemmeplejedistrikterne
- Private leverandører af hjemmepleje
- Kørsel til dagcentre
- Plejevederlag

Elever

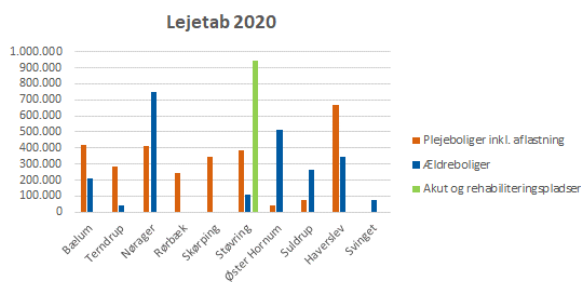
En stor del af de nye medarbejdere i Pleje og Omsorg bliver rekrutteret igennem elev-systemet. Elevområdet har de senere år oplevet en ny virkelighed med større optag, længere uddannelsesforløb og flere vejledertimer. Alt dette betyder flere udgifter.

På trods af et løft på ca. 0,9 mio. kr. i budgettet til elever via aktstykker i forhold til budget 2019, blev der brugt 1,7 mio. kr. mere end der var afsat budget til.

Lejetab

Rebild Kommune betalte i 2020 ca. 6,1 mio. kr. i lejetab til tomme plejeboliger, lukkede boliger, ældreboliger, aflastningsboliger og akut og rehabiliteringspladser.

Som det fremgår indirekte af grafen, har lejetabet til plejeboliger inkl. aflastningsboliger været størst i 2020 med i alt 2,9 mio. kr., hvor ældreboligernes lejetab blev 2,3 mio. kr. inkl. Svinget og lejetabet til akut og rehabiliteringspladserne brugte ca. 0,9 mio. kr.



Ældrecentrene

Ældrecentrene har i 2020 tilsammen brugt 3,6 mio. kr. mere end budgettet. Samlet set fik ældrecentrene overført et merforbrug på 2,9 mio. kr. fra regnskab 2019.



Lukning af Nørager ældrecenter

Den 1. december 2020 lukkede Nørager ældrecenter, og dermed lukkede 16 aktive plejeboliger og 1 aktiv aflastningsstue. Nørager ældrecenter bestod af i alt 28 plejeboliger, og bygningerne er nu solgt til Rørbæk omsorgshjem.

Åbning af Friplejehjem i Nørager

Forud for lukningen af Nørager ældrecenter åbnede Nørager friplejehjem den 1. november 2020. Merforbruget i 2020 på friplejehjemmet på 0,8 mio. kr. udlignes af mindre forbruget i 2020 på Nørager ældrecenter.

Sygeplejen

Sygeplejen er et bindeled mellem sygehuse, hjemmepleje, sygepleje og træning. Sygeplejen består af den udekørende sygepleje, centersygeplejen og sygeplejeklinikkerne.

Sygeplejen har en fast budgetramme. Regnskab viser, at Sygeplejen har brugt 3,1 mio. kr. mere end den faste budgetramme.

Sygeplejen fik i 2020 overført et merforbrug på 0,6 mio. kr. Udover overførslen skyldes merforbruget primært at sygeplejen har stået for indkøbet af værnemidler på tværs af kommunen, og her står tilbage et merforbrug på ca. 1,0 mio. kr.

Som grafen viser nedenfor, har der været en generel opdrift i leverede timer, hvilket også er en forklarende årsag til merforbruget.



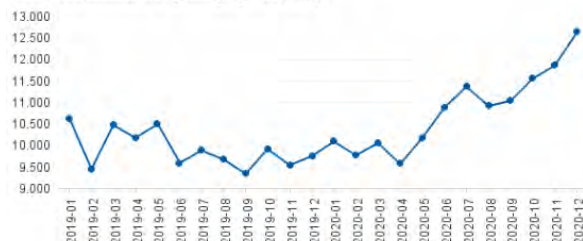
Hjemmeplejen

Regnskabet for de kommunale hjemmeplejestrakterne i 2020 viser et merforbrug på 5,1 mio. kr. hvoraf de 1,2 mio. kr. er overført merforbrug fra 2019.

Merforbruget kan forklares af overførsler fra tidligere år, Covid-19 og nye opgaver vedr. elever og triage. Som det fremgår af grafen nedenfor, har der været en stor opdrift i timer i den kommunale hjemmepleje i efteråret, blandt andet på grund af ekstra tid afsat til på og afgang af værnemidler, og en afledt effekt af, at flere hjemmeboende i efteråret ikke har kunnet modtaget den hjælp og omsorg fra nære venner og familie som tidligere, og derfor har behov for hjemmehjælp.

De private leverandører af §83 pleje har i 2020 brugt 0,8 mio. kr. mere end i 2019 fordi de leverer mere end tidligere. I alt har der været udgifter for 7,2 mio. kr. til de private leverandører af hjemmepleje.

Timer i den kommunale hjemmepleje - udvikling



Myndighed

Under myndighed reguleres hjemmeplejens lønbudgetter når der er ændringer i visiteringerne. Den stigning som grafen for hjemmeplejen viser, betyder at myndighedspuljen er blevet lavere. Budgettet på myndighed bliver også reguleret hvis der sker ændringer på Pleje og Omsorg - fællesområder.

Derudover er rekrutteringspuljen og demografi-puljen også placeret her.

Myndighed har i 2020 et mindreforbrug på 4,9 mio. kr. inkl. overførsler.

Bedre bemanning i hjemmeplejen

Den kommunale og de private leverandører af hjemmepleje har i 2020 fået et tilskud på 2,6 mio. kr. til bedre bemanning. Midlerne er brugt

på medarbejdere for at øge bemanningen i hjemmeplejen.

Klippekort

I 2019 overgik puljemidlerne til klippekort på ældrecentrene til bloktilskud. Det blev efterfølgende prioriteret af byrådet, at indsatsen skulle fortsætte og indgå som en del af ældrecentrenes faste budgetramme.

Der blev i 2020 brugt 1,0 mio. kr. på klippekort til de hjemmeboende borgere, som leveres af hjemmeplejen, årsagen til mindre forbruget på 0,3 mio. kr. i forhold til budgettet skyldes Covid-19.

Klippekortene er blevet brugt til for eksempel ledsagelse, hjælp til indkøb, oplevelser og ture.



Serviceteam

Serviceteamet som blandt andet omfatter driften af serviceteamet, hjælpemiddeldepotet, bilparken og udlevering af hjælpemidler har brugt 0,7 mio. kr. for meget i 2020. Serviceteamet fik 0,3 mio. kr. overført i merforbrug fra 2019.

Den faste ramme som serviceteamet opererer under tog i 2020 ikke højde for nye biler, færre indtægter og flere Covid-19 relaterede opgaver.

Voksne med særlige behov

mio. kr.	Regnskab	Korr. Budget	Rest budget
Voksne med særlige behov.	127,0	115,6	-11,4
Voksne	124,5	118,0	-6,4
Bostøtte §85	8,1	45,8	37,7
Botilbud, varige §108	60,4	17,0	-43,4
Botilbud, midlertidige §107	26,8	25,3	-1,5
Botilbud, Sociale problemer	2,0	1,6	-0,4
Dagtilbud §103-104	11,6	10,3	-1,3
Ledsagelse og døvblinde	1,0	1,4	0,4
Merudgifter Voksne	0,4	0,5	0,0
Undervisning - Voksne	0,4	1,4	1,0
Rådgivning og Rådgivningsinstitutioner	2,4	1,7	-0,7
BPA	11,3	13,0	1,8
Socialfaglige tilbud	3,5	3,5	-0,1
Voksne - Biformer	-0,9	-5,8	-4,9
Takstindtægter - Biformerne	-20,4	-20,6	-0,2
Bus - Biformen	-0,1	-0,1	0,0
Søparken	19,5	14,8	-4,7

Området for voksne med særlige behov, omfatter tilbud til voksne med handicap, psykiske lidelser og særlige sociale problemer. Der har i 2020 været et merforbrug på 11,4 mio. kr.

Voksne med særlige behov

De samlede udgifter på området blev i 2020 på 124,5 mio. kr., med et merforbrug på 6,4 mio.kr., hvoraf 1 mio. kr. er en overførsel fra året før.

Udgiftsniveau, voksne med særlige behov 2015-2021 (2021 priser)



Som forventet, grundet de socioøkonomiske faktorer, ligger gennemsnitsudgiften pr. 18-64 årig lavt i Rebild kommune i forhold til sammenligningsgruppen, regionen og hele landet. Vær opmærksom på, at der i illustration er brugt

Voksne med særlige behov

Området dækker støtte i eget hjem og botilbud til voksne med handicap, psykiske lidelser eller særlige sociale problemer. Derudover ligger der opgaver omkring tilbud til dagbeskæftigelse eller beskyttet beskæftigelse. Indsatsområderne bevilges og drives efter "Lov om social service". Området er politisk styret af Sundhedsudvalget.

budgettal i 2020, og ikke de endelige regnskabs-tal.

Merforbruget skyldtes i væsentligste grad, at tilgang har været større end afgang på området, ekstra store prisstigninger på dagtilbud, og flere ekstra dyre anbringelser på midlertidige botilbud. Tilgangen i 2020 var på 468 helårsforanstaltninger, mod 462 i 2019. På trods af merforbruget har samarbejdet kommunerne imellem, om lavere takster, og den iværksatte handleplan på området, været med til at holde udgifterne under kontrol.

Antallet af særligt dyre enkeltsager på voksen-

Antal helårs foranstaltninger	2018	2019	2020
Støtte i borgers hjem	189	138	136
Botilbud	75	149	150
BPA - Borgerstyret Personlig Assistance	13	13	11
Dagtilbud	78	83	87
Ledsagelse og kontaktperson	75	79	84
I alt	430	462	468

Kilde: Rebild kommune

området var i 2020 på 29 sager mod 30 i 2019. Kriteriet for en særlig dyr enkeltsag på voksenområdet var i 2020, at udgifterne var over 1.090.000 kr. årligt.

Socialfaglige tilbud

Kommunens egne tilbud er en del af de socialfaglige tilbud. På voksenområdet omfatter socialfaglige tilbud: Solgården, Ungetilbuddet Rafus Grande, Værestedet i Skørping, bostøtte i eget hjem samt støtte-kontaktpersonordningen.

Regnskab 2020 endte med et mindreforbrug samlet på 0,4 mio. kr., hvoraf tilbud på børn- og unge udgør et mindreforbrug på 0,5 mio. kr. og tilbud til voksne udgør et merforbrug på 0,1 mio. kr. Merforbruget på voksenområdet skyldes primært, at der i året har været ledige pladser i ungetilbuddet.



Fra regnskab 2019 er der et overført mindreforbrug på knap 1 mio. kr., som har indgået i budgettet på voksenområdet. I 2020 er ungetilbuddet flyttet fra lejede lokaler på Kærvej til kommunens egne bygninger på Rafns Alle i Støvring, hvor der tidligere har været boform og senest vuggestue. Tilbuddet skiftede i den forbindelse navn til Rafus Grande. Der har i året været udgifter til flytning samt ombygning af lokalerne på Rafns Alle for i alt 0,7 mio. kr. finansieret af overførsel fra tidligere år.

Boformen Søparken

Boformen Søparken er kommunens eget botilbud, hvor der er plads til 20 beboere. Tilbuddet indeholder desuden et dagtilbud.

Der har i 2020 været et merforbrug på 4,7 mio. kr. Merforbruget skyldes primært et overført merforbrug på 3,6 mio. kr. I 2020 var der i starten af året fortsat lav belægning, men ultimo 2020 var der kun 1 ledig bolig.

Søparken er takstfinansieret, og merforbruget vil blive indarbejdet i taksterne i de kommende år.

Der har i 2020 været en gennemsnitsbelægning på 90,7% på selve boformen Søparken, mens der var 74,6% belægning på dagtilbuddet.



Sundhed

<i>mio. kr.</i>	Regnskab	Korr. Budget	Rest budget
Sundhed	160,8	155,5	-5,3
Kommunal medfinansiering	108,8	102,2	-6,6
Andre sundhedsudgifter, herunder NT-kørsel	1,7	2,1	0,4
Frivilligt Social Arbejde §18	0,9	1,1	0,2
Sundhed - Fællesområde	5,0	3,9	-1,1
Forebyggende indsatser	7,2	8,6	1,4
Rusmiddelteam	2,2	2,0	-0,2
Rehabilitering	2,1	1,6	-0,5
Træning - Privat, kommunal samt børn og bevægelse	5,1	6,2	1,1
Vederlagsfri fysioterapi	6,8	5,6	-1,2
Særlige indsatser	0,0	1,3	1,3
Sundhedsplejen	7,5	7,2	-0,3
Tandplejen	13,6	13,8	0,2

Sundhedsområdet brugte i 2020 samlet 5,3 mio. kr. mere end det korrigerede budget. Det svarer til en afvigelse på 3,4 % i forhold til det korrigerede budget. Sundhed havde i 2020 en positiv overførsel på 1,3 mio. kr. fra 2019.

Medfinansiering til sundhedsvæsenet

Den kommunale medfinansiering af sundhedsvæsenet er afregning for Rebild Kommunes andel af udgifterne, når borgere fra Rebild Kommune bliver indlagt, skal på lægebesøg eller hospice. I 2020 blev der brugt 6,6 mio. kr. mere end der var afsat budget til på området.

Årsagen til merforbruget skyldes, at der i 2020 er rettet op på måden hvorpå der afregnes imellem årene.

Rehabilitering

Rehabiliteringscentret har til formål at forebygge indlæggelser og genindlæggelser. Midlet til at opnå dette er intensive rehabiliteringsforløb, skræddersyet til den enkelte borgers behov. Boligerne der tilhørte rehabiliteringscentret, er primo 2020 overgået til akutpladserne.

Formålet ved hverdagsrehabilitering er at gøre borgerne mere selvhjulpne i eget hjem. Her bliver borgerens daglige rutiner vigtige, for at beholde eller forbedre borgerens funktionsniveau.

Rehabiliteringsindsatserne fik overført et merforbrug fra 2019 på i alt 0,3 mio. kr., og brugte i 2020 ca. 0,5 mio. kr. mere end budgettet.

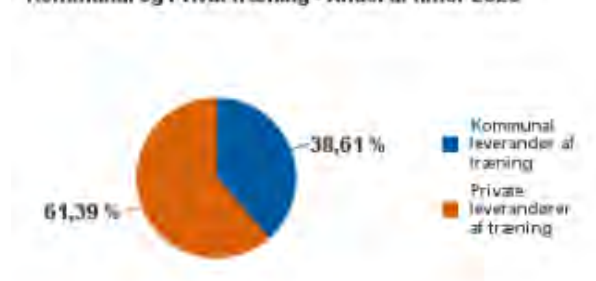
Sunde borgere

Sundhed arbejder for at øge sundhedstilstanden for kommunens borgere. Der arbejdes med forskellige forebyggende indsatser, rehabilitering og genoptræning, fysioterapi og misbrugsbehandling. Området er politisk styret af Sundhedsudvalget.

Genoptræning – privat og kommunal

I 2020 har borgerne primært valgt de private leverandører til genoptræning fremfor de kommunale, hvilket fremgår af nedenstående figur.

Kommunal og Privat træning - Andel af timer 2020



I de tidligere år har der været en opadgående tendens i antal genoptræningsplaner og genoptræningstimer, men i 2020 har udviklingen i antal genoptræningstimer været ustabil, grundet Covid-19, hvilket fremgår af nedenstående figur.

Træning - antal leverede timer 2020



Årsagen til det generelle mindreforbrug på træningsområdet i 2020 på 1,1 mio. kr. skyldes primært overført mindreforbrug på 1,7 mio. kr. fra 2019, en effektiv kommunal genoptræning og en myndighedspulje i plus.

Sundhed – fællesområde

Under fællesområdet ligger selve driften af sundhedscentret, budget og løn til ledelse, ledelsesinformation samt udskrivnings, hjerneskade- og demenskoordinator. Merforbruget på 1,1 mio. kr. relaterer sig til personaleudgifter på demensområdet, hvor der har været et merforbrug på 0,6 mio. kr. i 2020 samt et overført merforbrug fra 2019 på 0,6 mio. kr.

Vederlagsfri fysioterapi

I 2020 blev der brugt 1,2 mio. kr. mere på vederlagsfri fysioterapi end der var i den faste budgetramme til området. Området fik overført et merforbrug på 1,6 mio. kr. fra 2019. Udgifterne til den private fysioterapi har i 2020 været lavere end tidligere år. Det betyder, at der har været et mindreforbrug i forhold til oprindeligt budget på 0,4 mio. kr. på området.

Området er svært at regulere, da antallet af patienter bestemmes af de praktiserende læger, mens fysioterapiens omfang og behandlingstid fastlægges af den udførende fysioterapeut.



Forebyggende indsatser

Rebild Kommune tilbyder borgerne en række forebyggende indsatser, heriblandt forebyggende hjemmebesøg og høreomsorg, forebyggelse for kronikere, kræftpakker, Mental sundhed, Ernæring og AKUT/sundhedstilbud. I 2020 blev der brugt ca. 7,2 mio. kr., hvilket er ca. 1,4 mio. kr. mindre end budgettet på området. Her har tilbageholdenhed i forbindelse med Covid-19, samt et overført mindreforbrug fra 2019 på 0,6 mio. kr. haft indflydelse på mindreforbruget.

Særlige indsatser

Rebild Kommune afprøver løbende flere sundhedsprojekter, nogle af projekterne er tidsbegrænsede og finansieret via tilskudsmidler, andre er internt bevilget.

I 2020 var flere af projekterne flerårige, herunder LIVA, frivilligcenter, Projekt ensomhed og Røgfri Psykiatri. Fordi flere af projekterne strækker sig over flere år, blev der et mindreforbrug på 1,3 mio. kr. i 2020.

Sundhedsplejen

Antallet af børn i Rebild Kommune har været stigende de senere år, det har betydet flere besøg af sundhedsplejen. Samtidig med at der er kommet flere børn, er der på området også kommet øgede dokumentationskrav. Dette betød, at Sundhedsplejen endte med et merforbrug på 0,3 mio. kr.

Tandplejen

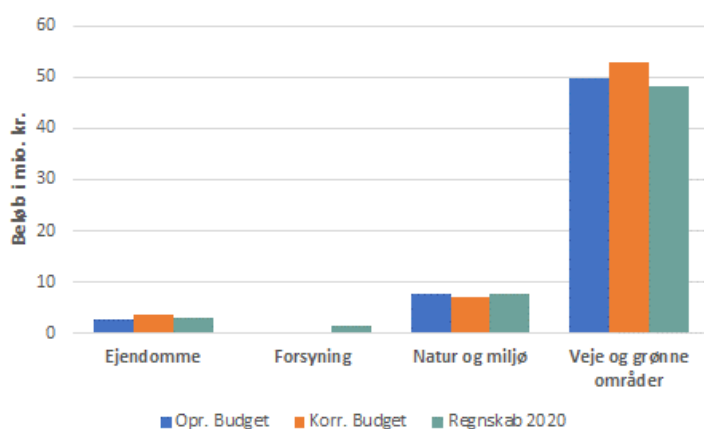
Regnskab 2020 viser, at tandplejen har brugt 0,2 mio. kr. mindre end budgettet. Tandplejens mindreforbrug kan relateres til en udskudt ansættelse grundet Covid-19. Dette har medført mindre aktivitet.



Teknik- og Miljøudvalget

Regnskab 2020 (mio. kr.)	Oprindeligt budget	Korr. Budget	Regnskab	Rest korr. budget
Teknik og Miljøudvalg	60,2	63,6	60,5	3,1 ↑
Ejendomme	2,8	3,6	3,1	0,5
Forsyning	0,0	0,0	1,6	-1,6
Natur og miljø	7,7	7,2	7,6	-0,4
Veje og grønne områder	49,7	52,8	48,2	4,6

- og ↓ = merforbrug i mio. kr.



Godkendte ændringer til udvalgets oprindelige budget 2020

	Mio. kr.
Oprindeligt budget	60,2
Tillægsbevillinger:	
Overførsel fra 2019	3,3
Covid-19 midler	0,1
Aktivitetstilpasninger	0,0
Øvrige tillægsbevillinger	0,0
Korrigeret budget	63,6

Teknik og Miljøudvalget

Teknik og Miljøudvalget har i alt fået overført 3,3 mio. kr. i mindreforbrug fra regnskab 2019. Regnskabet er endt på i alt 60,5 mio. kr. med en

samlet afvigelse for udvalget på 3,1 mio. kr. i mindreforbrug. Grundet Covid-19 har udvalget fået tilført 0,1 mio. kr. til det oprindelige budget.

Vej og ejendomme

mio. kr.	Regnskab	Korr. Budget	Rest budget
Vej og ejendomme	51,3	56,4	5,1
Ejendomme	3,1	3,6	0,5
Bygningsvedligeholdelse	3,1	3,6	0,5
Vej og grønneområder	48,2	52,8	4,6
Vejvedligeholdelse	16,3	16,9	0,6
Vintertjeneste	3,4	8,2	4,8
Kollektivtrafik	10,6	9,7	-1,0
Driftsenheden	17,8	18,0	0,2

På området, Veje og ejendomme, har der i 2020 været et samlet mindreforbrug på 5,1 mio.kr. inklusiv et overført mindreforbrug fra året før på samlet 3,8 mio.kr. De væsentligste årsager var en mild vinter.

Ejendomme

Området omfatter vedligeholdelse af kommunens bygninger, udlejning af kommunal jord og bygninger, samt driftssikring af boligbyggeri. I 2020 har der været et mindreforbrug på 0,5 mio. kr. som skyldtes et overført mindreforbrug fra sidste år på 0,8 mio.kr., og et prioriteret merforbrug på vedligeholdelsesopgaver. De fremrykkede renoveringsprojekter på kommunale bygninger blev fordelt på rigtig mange opgaver. Heraf kan blandt andet nævnes asfaltering af p-pladser, udvendige malerarbejder, tømrerarbejder på facadepartier og tage. Murerarbejder på facader og udvendige trappetrin, udskiftning af gulvbelægninger, udskiftning af tekniske installationer og belysning, efterisolering.



Vedligeholdte veje og ejendomme

Det handler om trafik og bygninger – drift og vedligehold. Om vedligehold af veje og snefyndning, og pleje af de grønne områder i kommunen. Området er politisk styret af Teknik- og miljøudvalget.

... **Vidste du for resten** at vinterberedskabet alene uden nogen form for aktivitet koster 1 mio. om året. Et rigtigt snevejrdsdøgn, hvor alt materiel er ude at køre koster omkring 600.000 kr. i døgnnet.

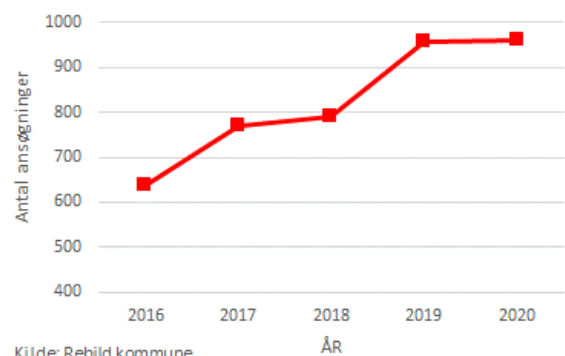
Vejvedligeholdelse

Området dækker reparation og vedligeholdelse af veje herunder gadefejning og tømning af vejbrønde, gadebelysning, vejafvandingsbidrag mm. Der har i 2020 været et mindreforbrug på 0,6 mio.kr. på området, som skyldes et mindreforbrug på vejafvandingsbidrag.

Stadig stor aktivitet på byggesager og lokalplaner

Antallet af ansøgninger om byggetilladelser ligger stadigvæk højt, og i 2020 modtog kommunen knap 1000 ansøgninger. Derudover er der stadig højt aktivitetsniveau på planområdet, hvilket kan mærkes på øget efterspørgsel på nye lokalplaner til bl.a. ny udstykninger og generelle udviklingsprojekter i kommunen.

Antal ansøgninger om byggetilladelser i Rebild kommune



Generaleftersyn af broer.

I 2020 blev der udført generaleftersyn på 20 af kommunens ca. 120 broer og bygværker. På baggrund af generaleftersynene fik vi udført en omisolering på 2 stibroer og en vej bærende bro, for at forlænge broernes levetid.

Vejbelysning

På de første LED armaturer, der blev sat op i Rebild kommune er garantien udløbet, og de bliver nu repareret i det omfang det kan lade sig gøre, alternativt bliver der sat nye armaturer op. Vi har i 2020 oplevet flere kabelskader, som har givet et større forbrug end forventet. Det må forventes, at der fremadrettet skal anvendes flere midler til at udskifte gamle gadelyskabler i jorden

Vintertjeneste – endnu en mild vinter

Vinteren i 2020 var en meget mild vinter, hvilket medførte at området kom ud med et mindreforbrug på kr. 4,8 mio. kr., heraf var der overført 1,0 mio. kr. fra vinteren 2019. Der blev kaldt ud til 31 saltninger på klasse 1 vejene og 16 udkald på klasse 2 vejene. Der er blevet indkøbt 1 ny saltspreader til en af landruterne, og 3 nye saltspredere til sturuterne, som et led i en naturlig udskiftning af materiellet.

Kollektiv trafik

Området dækker hovedsageligt over kommunens udgifter til Nordjyllands Trafikselskab (NT) på ordinær Bustrafik og Flextrafik. Området har brugt 10,6 mio.kr. mod et budget på 9,7 mio.kr., et merforbrug på 1 mio. kr.

Området har været udfordret af Covid-19, som har givet flere udgifter og færre indtægter end forventet, og er grunden til at det tekniske om-

rådes merforbrug. Merforbruget på det tekniske områder udlignes delvist af et mindreforbrug på den kollektive trafik under på skoleområdet.

Driftsenheden

Driftsenheden arbejder dels på kontraktmidler og dels bestillingsopgaver – og har haft en omsætning på ca. 35 mio. kr. i 2020. Driftsenheden har i 2020 oplevet øget aktivitet i forbindelse med COVID-19 på institutionerne og på rengøring af offentlige toiletter. Driftsenheden er blevet delvis kompenseret for ekstraudgifterne hertil med 0,1 mio.kr. Driftsenheden prioriterer en sund og funktionsduelig maskinpark, der løbende vedligeholdes gennem nyinvesteringer, som findes gennem en stram økonomistyring. Driftsenheden har investeret i et nyt tidsstyringsprogram i 2020, som implementeres medio 2021 til netop forbedring af økonomistyringen i enheden. Driftsenheden kom ud af 2020 med et lille overskud.



Natur og miljø

mio. kr.	Regnskab	Korr. Budget	Rest budget
Natur og Miljø	7,6	7,2	-0,4
Miljøtilsyn	2,8	2,5	-0,3
Miljøbeskyttelse	0,7	0,9	0,3
Naturbeskyttelse	0,8	0,8	0,0
Vandløbsvæsen	3,8	4,0	0,2
Skadedyrsbekæmpelse	-0,6	-1,3	-0,7
Øvrige områder	0,2	0,3	0,1

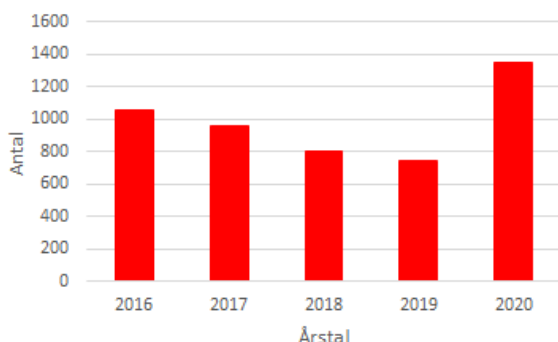
For Natur og miljøområdet endte regnskabet 2020 ud med et merforbrug på 0,4 mio. kr. inklusiv et overført merforbrug fra året før på 0,5 mio. kr. Skadedyrsbekæmpelsesområdet endte, som forventet, ud med et underskud på 0,7 mio. kr., medens de øvrige områder endte med et mindreforbrug på 0,3 mio. kr.

Skadedyrsbekæmpelse

Området for skadedyrsbekæmpelse 'skal hvile i sig selv', hvilket betyder at overskud/underskud flyttes med år efter år. Området har fået overført et underskud på 1,3 mio.kr. fra 2019, og det lykkes i 2020 at nedbringe underskuddet med 0,6 mio.kr. på grund af flere indtægter, og endte således med et underskud på 0,7 mio.kr.

I lighed med 2019 har der også i 2020 været en øget indsats mod rotter. Dette ses også af antallet af rotteanmeldelser, som er steget fra ca. 700 anmeldelser i 2019 til godt 1300 anmeldelser i 2020.

Rotteanmeldelser i Rebild kommune



Kilde: Rebild kommune

Natur, miljø og affald

Området varetager planlægning, myndighed og projektorienterede opgaver inden for natur og miljø. Det handler blandt andet om natur, landbrug, vandløb, grundvand, spildevand og rottebekæmpelse. Også affald – dagrenovation og genbrugspladser, er placeret her. Området er politisk styret af Udvalget for Teknik og Miljø.

I 2019 indgik kommunen en kontrakt med bekæmpelsesfirmaet Mortalin. Den nye kontrakt er dyrere end tidligere på grund af ny lovgivning og øgede krav til bekæmpelsesfirmaet. Rottegebyret blev derfor i 2020 hævet med 0,1 promille af ejendomsskatten. Merindtægten har nedbragt underskuddet fra 2019, og restunderskuddet på 0,7 mio.kr. forventes indhentet med udgangen af 2021.

Landbrug og virksomhed

Fokus i 2020 har været at få gennemført årets tilsyn på virksomheder og landbrug på trods af omstændighederne med Covid-19. Tilsynene blev således nået, og de budgetterede indtægter fra brugerbetaling på miljøtilsyn og miljøgodkendelser blev i store træk også nået. Området har overholdt servicemål for sagsbehandlingstid på afgjorte sager om miljøgodkendelse i 61,9% af sagerne. Vi er desuden kommet langt med den obligatoriske revurdering af en række husdyrbrug.

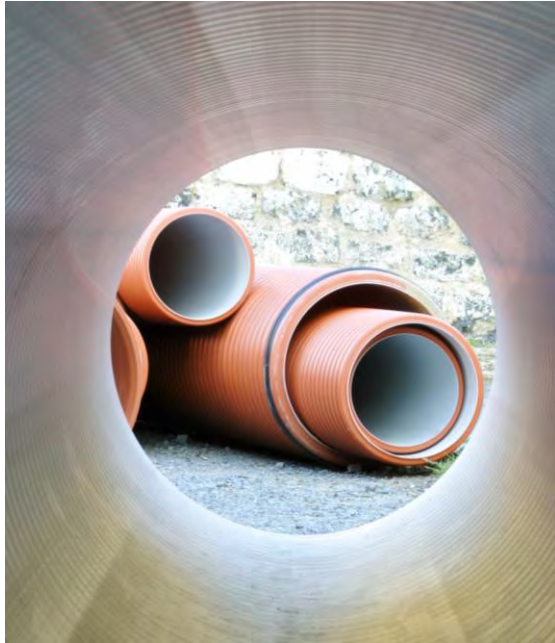
Som følge af en ekstraordinær stor mængde indkomne ansøgninger i 2. halvår 2020 var der ved årsskiftet en sagspukkel, som vi har fokus på at nedbringe i 2021.

Spildevand

I 2020 fortsatte arbejdet med opsporing på fejkoblinger i blandt andet Haverslev, og opfølgning på separatkloakering, i blandt andet Bælum. Der er i den forbindelse udarbejdet samarbejdsaftaler med forsyningsselskabet om fejkoblinger og separatkloakering.

Der er i løbet af 2020 udarbejdet en række tillæg til spildevandsplanen i nye boligområder m.m. Der er desuden udarbejdet tillæg til spildevandsplanen for den nye trykledning som i fremtiden skal transportere en del af kommu-

nens spildevand til Hadsund renselanlæg, som er under udvidelse.



Natur, Grundvand og vandløb

I 2020 har der været et stort fokus på biodiversitet, og kommunen har været involveret i initiativer og projekter – både lokalt og regionalt, hvor formålet er at skabe en mere mangfoldig natur.

I 2019 etablerede vandværkerne og kommunen et vandsamarbejde om grundvandsbeskyttelse og forsyningsikkerhed mellem vandværkerne. I 2020 har fokus været på en opstart af arbejdet med beskyttelse af de boringsnære beskyttelsesområder (BNBO).

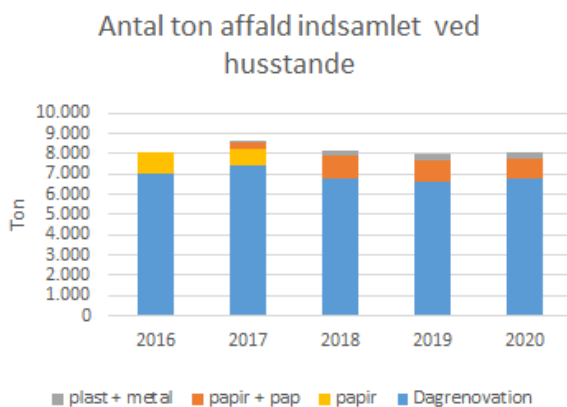
På vandløbsområdet blev der et mindreforbrug i 2020 på 0,2 mio.kr. For det første på grund af klagensævnets afgørelse om miljøvurdering, der satte regulativarbejdet og tilhørende opmålinger i stå. For det andet, blev der ikke foretaget ekstraskæring i Binderup Å, Haslevgårde Å og Simsted Å, og deraf sparede udgifter.



Forsyning

mio. kr.	U	Regnskab	korr. Budget	Rest budget
Forsyning	U	35,3	33,7	-1,6
Forsyning	I	-33,8	-33,7	0,0
Forsyning	N	1,6	0,0	-1,6
Dagrenovation-restaffald	U	14,3	14,7	-0,4
Dagrenovation-restaffald	I	-14,8	-14,7	-0,1
Storskrald og haveaffald	U	1,5	1,5	0,0
Storskrald og haveaffald	I	-1,5	-1,5	0,0
Glas, papir, pap og metal	U	6,4	5,7	0,7
Glas, papir, pap og metal	I	-5,3	-5,7	0,4
Farligt affald	U	0,4	0,3	0,1
Farligt affald	I	-0,4	-0,3	0,0
Genbrugsstationer	U	12,7	11,5	1,2
Genbrugsstationer	I	-11,8	-11,5	-0,2

Forsyningsområdet, som reelt set består af affaldsområdet, kom ud af 2020 med et underskud på 1,6 mio. kr. Affaldsområdet er brugerfinansieret, hvilket betyder, at de forskellige affaldsordninger, dagrenovation, storskrald og genbrugspladser med videre, skal 'hvile i sig selv'.



Kilde: Rebildkommune

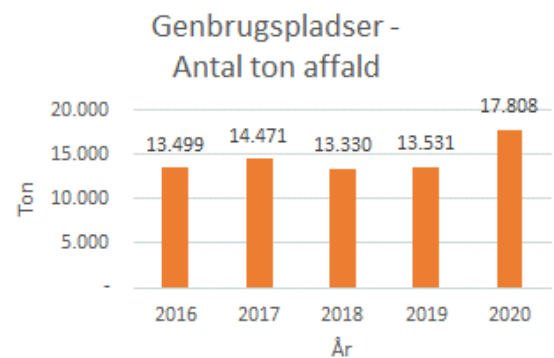
Området har en omsætning på 35 mio.kr., hvoraf dagrenovation og genbrugspladser udgør største delen. Taksten har i 2020 stort set været på niveau med 2019.

Merforbruget på 1,6 mio. kr. kan især henføres til genbrugspladserne, dels som følge af øgede affaldsmængder (ca. 30% i forhold til 2018 og 2019), og dels ekstra bemanning i en periode

Forsyning

Området handler om affald – som er de forskellige affaldsordninger; dagrenovation, storskrald, genbrugsordninger, genbrugspladser med mere. Området er brugerfinansieret og er politisk styret af Udvalget for Teknik og Miljø.

omkring genåbning af genbrugspladserne efter forårets Corona-nedlukning. De øgede mængder må tilskrives, at folk generelt har ryddet op under nedlukningerne, og dermed afleveret mere affald på pladserne.



Kilde: Rebild kommune

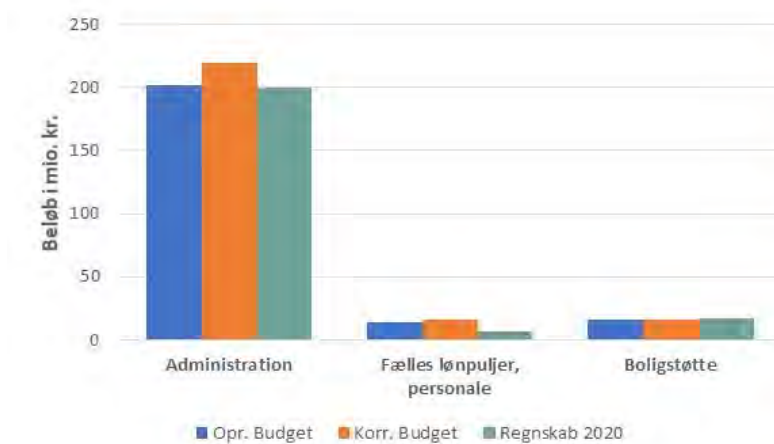
Genbrugsordningen hos borgerne på papir, pap, plast og metal, endte med et merforbrug, som især skyldes øgede behandlingsudgifter på det genanvendelige affald.



Økonomiudvalget

Regnskab 2020 (mio. kr.)	Oprindeligt budget	Korr. Budget	Regnskab	Rest korr. budget
Økonomiudvalg	231,8	251,8	223,6	28,2 ↑
Administration	202,3	219,6	200,2	19,4
Fælles lønpuljer, personale	13,5	16,2	6,8	9,4
Boligstøtte	15,9	15,9	16,6	-0,7

- og ↓ = merforbrug i mio. kr.



Godkendte ændringer til udvalgets oprindelige budget 2020

	Mio. kr.
Oprindeligt budget	231,8
Tillægsbevillinger:	
Overførsel fra 2019	17,3
Covid-19 midler	0,0
Aktivitetstilpasninger	0,0
Øvrige tillægsbevillinger	2,7
Korrigeret budget	251,8

Økonomiudvalget

Økonomiudvalget har i alt fået overført 17,3 mio. kr. i mindreforbrug fra regnskab 2019. Regnskabet er endt på i alt 223,6 mio. kr. med en samlet afvigelse for udvalget på 28,2 mio. kr. i mindreforbrug.

De øvrige tillægsbevillinger der er tilført økonomiudvalget område er primært en regulering i forbindelse med opgørelsen af indsatserne indenfor arbejdet imod socialt bedrageri.

Administrationen

mio. kr.	Regnskab	Korr. budget	Rest budget
Økonomiudvalget	223,6	251,8	28,2
Administrationen	200,2	219,6	19,4
Personalepuljer	6,8	16,2	9,4
Boligstøtte	16,6	15,9	-0,7

Administrationen under ét viser et forbrug på 223,6 mio. kr., hvilket svarer til et mindreforbrug på 28,2 mio. kr. i forhold til korrigeret budget. I forhold til det oprindelige budget er der et mindreforbrug på 8,1 mio. kr. Der er samlet overført på 17,3 mio. kr. fra regnskab 2019.

Kolde hænder sikre varme hænder
 Administrationen leverer en række ydelser direkte til borgerne – for eksempel borgerservice, beskæftigelsesindsats, rådgivning, politisk betjening med videre. Administrationen rummer endvidere socialrådgivere, natur- og miljømedarbejdere, byggesagsbehandlere med flere.

Administration og administrativt personale er en forudsætning for at driftsområderne (for eksempel skoleområdet eller ældreområdet) fungerer optimalt. Det er administrationen, der er ansvarlig for it-systemer og sikkerhed, lønadministration, økonomistyring og meget mere. En lang række opgaver løses centralt for hele kommunen, og sikrer at driftsområderne i højere grad kan fokusere på at levere kerneydelsen.

Administration

På det administrative område viser regnskab 2020 et samlet mindreforbrug på 19,4 mio. kr. Mindreforbruget er væsentligst på fællesområderne, som blandt andet dækker tjenestemandspensioner, indkøbsaftaler og kommunens interne forsikringsordning (for eksempel arbejdsskade-, ejendoms- eller løsøreforsikring). Forsikringerne skal på længere sigt hvile i sig selv og den interne præmiebetaling sker på baggrund af en vurdering fra vores forsikringsmægler af, hvad præmien ville være, såfremt vi ikke var selvforsikrede.

Administrationen

Administrationen dækker over løsningen af en række borgerrelaterede opgaver. De spænder vidt fra generel borgerservice, beskæftigelsesindsats, beredskab, vejledning og servicering af iværksættere og virksomheder, turistinformation, fysisk planlægning af for eksempel trafik og byfornyelse. Området er politisk styret af Økonomiudvalget.

Der er i 2020 sket en opnormering på byggesagsområdet, der er finansieret indenfor andre området af administrationen. Byggesagsområdet oplever fortsat stor aktivitet i ansøgninger om byggetilladelser og igen i 2020 modtog kommunen knap 1000 ansøgninger.

Derudover er der også et højt aktivitetsniveau på planområdet, hvilket kan mærkes på øget efterspørgsel på nye lokalplaner til bl.a. ny udstyknings og generelle udviklingsprojekter i kommunen.



I 2020 er der sket en opnormering af indsatsen imod socialt bedrageri. Målet er fortsat at informere og bekæmpe socialt bedrageri. Samlet er der i 2020. Indsatsen har i 2020 sikret tilbagebetaling og stop af udbetaling på 3,5, hvoraf de kommunale ydelser udgør 2,6 mio. kr.

Gennem de seneste år er der blevet realiseret varige besparelser på administrationen. Samlet er der siden 2017 sparet 9,5 mio. kr. på administrationen. Hertil er kommet en yderligere besparelse fra 2020 på 2,0 mio. kr. som er realiseret via fjernelse af formiddagspausen for administrativt personale, der giver områderne ekstra tid.

Personalepuljer

Personalepuljer dækker over fællespuljer til især barselsudligning, trepartsmidler til uddannelsesaktiviteter og budgetpulje til friplejehjemmet.

Der er et mindreforbrug på samlet 9,4 mio. kr. i 2020.

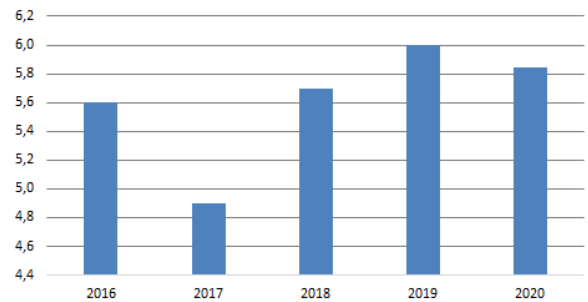
Barselspuljen kompenserer på tværs af hele den kommunale organisation delvist institutioner og centre, der har medarbejdere på barsel.

Kommunens trepartsmidler, er centralt aftalte midler i trepartsaftalen mellem regeringen, kommunerne og organisationerne. Midlerne fordeles væsentligst til ansøgninger om kompetenceudvikling, som medarbejdere og ledere i hele organisationen kan søge del i. Grundet Covid-19 har der været begrænset aktivitet og der er 4,4 mio. kr. i uforbrugte midler på området, hvoraf 1,7 mio. kr. er overført mindreforbrug fra 2019.

De afsatte midler under Investeringspulje til besparelsesinvesteringer er i 2020 ikke blevet udmøntet, hvoraf 0,8 mio. kr. er overførte midler fra regnskab 2019.

mio. kr.	Regnskab	Korr. budget	Rest budget
Personalepuljer	6,8	16,2	9,4
Barsel	5,8	6,1	0,3
Lønpuljer	0,6	0,7	0,1
Trepartsaftaler	0,3	4,7	4,4
Øvrige puljer	0,0	0,0	0,0
Investeringspulje til besparelsesinv.	0,0	1,9	1,9
Budgetpulje - Pulje til friplejehjem	0,0	2,8	2,8

Udbetaling fra barselspuljen (mio. kr.)



I 2020 var der afsat en budgetpulje på 3,0 mio. kr. der skulle dække merudgifter som følge af etableringen af Friplejehjemmet i Nørager. Der er i 2020 overført 0,2 mio. kr. til sektor Pleje og Omsorg til at dække merudgifterne. Forbrugets størrelse hænger sammen med at Friplejehjemmet først havde opstart ultimo 2020.

Boligstøtte

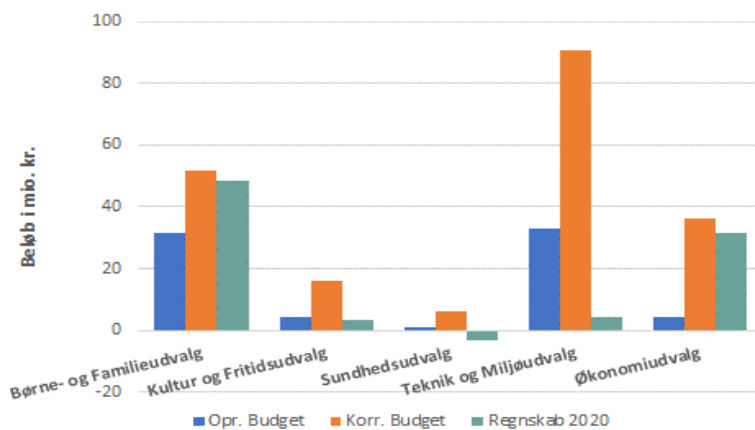
Boligstøtte dækker over både boligydelse og boligsikring. Samlet set viser boligstøtteområdet et forbrug der er 0,7 mio. kr. større end budgettet.

Det er Udbetaling Danmark, som administrerer og udbetaler boligstøtte.

Anlæg

Regnskab 2020 (mio. kr.)	Oprindeligt budget	Korr. Budget inkl. overførsler	Forbrug	Forventet restbudget
Rebild Kommune	74,5	200,8	84,7	116,2 ↑
Arbejdsmarkedsudvalg	0,0	0,0	0,0	0,0
Børne- og Familieudvalg	31,6	51,9	48,4	3,5
Kultur og Fritidsudvalg	4,2	15,9	3,5	12,4
Sundhedsudvalg	1,2	6,2	-3,1	9,3
Teknik og Miljøudvalg	33,0	90,6	4,2	86,3
Økonomiudvalg	4,5	36,3	31,7	4,7

- og ↓ = merforbrug i mio. kr.



Godkendte ændringer til det oprindelige budget 2020

	Mio. kr.
Oprindeligt budget	74,5
Tillægsbevillinger:	
Overførsel fra 2019	78,8
Overførsel fra drift	0,4
Covid-19 fremrykkede inv.	43,9
Øvrige tillægsbevillinger	3,2
Korrigeret budget	200,8

Det oprindelige anlægsbudget for 2020 lyder netto på 74,5 mio. kr., og der er besluttet at overføre 78,8 mio. kr. af ej forbrugte midler på anlæg i 2019 til 2020 budgettet.

På grund af Covid-19 situationen igennem 2020 har Byrådet af tre omgange besluttet at fremrykke investeringer på i alt 43,9 mio. kr. til følgende projekter:

- Bygningsrenovering 25 mio. kr.
- Energibesparende tiltag – LED belysning 3,5 mio. kr.
- Byggemodningsprojekter 7,5 mio. kr.
- Asfaltprojekter 4 mio. kr.

- Sløjfning af ikke brugbare brandhaner 0,5 mio. kr.
- Vejrenovering og trafikikkerhed 2 mio. kr.
- Brorenovering 1 mio. kr.
- Diverse projekter 0,4 mio. kr.

Hertil kommer, at der i løbet af 2020 er givet tillægsbevillinger på 3,2 mio. kr., som primært vedrører Bavnebakkeskolen – udvidelse i forbindelse med påbud fra Arbejdstilsynet.

Af det samlede anlægsbudget for 2020 på netto 200,8 mio. kr. er der netto brugt 84,7 mio. kr. svarende til et mindre forbrug på 116,2 mio. kr.

Nedenstående oversigt viser regnskab 2020 for anlæg fordelt på udvalg og sektorniveau, hvor både indtægter og udgifter fremgår.

Mio.kr.		Regnskab 2020	Korr. budget 2020	Rest budget
Rebild Kommune	N	84,7	200,8	116,2
Børne- og Familieudvalg	U	48,4	51,9	3,5
Børne- og Familieudvalg	I	0,0	0,0	0,0
Kultur- og Fritidsudvalg	U	3,5	15,9	12,4
Kultur- og Fritidsudvalg	I	0,0	0,0	0,0
Sundhedsudvalg	U	6,7	6,2	-0,5
Sundhedsudvalg	I	-9,8	0,0	9,8
Teknik og Miljøudvalg	U	29,3	101,1	71,8
Teknik og Miljøudvalg	I	-25,1	-10,5	14,6
Økonomiudvalg	U	31,7	36,3	4,7
Økonomiudvalg	I	0,0	0,0	0,0

Af tabellerne i afsnittet nedenfor kan man se det samlede forbrug for de enkelte udvalg, men der vises kun projekter, hvor enten forbrug, budget eller rest budget er over 50.000 kr. For en komplet visning se Anlægsoversigt.

Børne- og Familieudvalg

Det korrigerede budget er på netto 51,9 mio. kr. Heraf har der i løbet af året været et nettoforbrug på 48,4 mio. kr. Der er således et samlet mindre forbrug på 3,5 mio. kr.

Mio. kr.		Regnskab 2020	Korr. budget 2020	Rest budget
Børne- og Familieudvalg		43,6	47,0	3,4
Dagtilbud		19,4	20,0	0,6
Børnehaven Skovhuset, om- og tilbygning		7,0	7,2	0,2
Ny daginstitution - Klepholm		12,4	12,8	0,5
Folkeskole		24,2	27,0	2,8
Terndrup Skole		0,0	0,8	0,8
Omb. SFO og indskoling - Skørping Skole		9,2	10,2	1,0
Bælum Børneunivers		0,2	0,3	0,2
Bavnebakkeskolen - Udvidelse		14,8	15,6	0,7

Hele budgetrammen er stort set anvendt i 2020 – der er dog enkelt projekter, hvor der er en mindre rest som forventes brugt i 2021. På projektet "Børnehaven Skovhuset, om- og tilbygning" er der en budgetrest på 0,2 mio. kr. som henstår til udbedringer af mangler i 2021. Projektet "Ny daginstitution - Klepholm" er færdig og taget i brug i 2020, der er en budgetrest på 0,5 mio. kr. som henstår til udbedring af mangler i 2021. Terndrup skole (Kilden Børneunivers – afdeling Terndrup) skal ses i sammenhæng med projektet Terndrup Idrætscenter, og forventes afsluttet i første halvdel af 2021 med et mindre forbrug på ca. 0,3 mio. kr. Der har været et mindre forbrug på 1,0 mio. kr. på "Ombyg-

ning SFO og indskoling – Skørping Skole, og et mindre forbrug på 0,7 mio. kr. på Bavnebakkeskolen – udvidelse. Der har ligeledes været et mindre forbrug på 0,2 mio. kr. på Bælum Børneunivers (Kilden Børne og ungeunivers – afdeling Bælum).

Midlerne til de forskellige projekter forventes i al væsentlighed brugt i 2021.

Kultur- og Fritidsudvalg

Der er netto afholdt udgifter for 3,5 mio. kr. ud af et samlet budget på 15,9 mio. kr. Der er således et samlet mindre forbrug på 12,4 mio. kr.

Den primære årsag til mindre forbruget i 2020 skyldes, at der på projekterne "Hal-ler/vedligeholdelse" kun er brugt 3 mio. kr. ud af et budget for året på 6,9 mio. kr. Hertil kommer at der på projektet "Store KFU-projekter" har



været et mindre forbrug på 1,9 mio. kr. Projekterne "Blenstruphallen, udviklingsprojekt" og "Blenstruphallen – Projekt Vores Hus" lægges sammen og udskydes til 2022.

Projektet "100 personers sal, Skørping" er udskudt, og der har været et begrænset forbrug i 2020. Til gengæld er der indbetalt egenfinansiering fra Kinorevuen og Kulturstationen, samt tilskud fra den nu nedlagte gadelysforening i Skørping, således at der er en nettoindtjening på 0,5 mio. kr., som medfører et mindre forbrug på 1,3 mio. kr. i 2020.

På "Stubhuset om-/tilbygning" er der ikke brugt penge i 2020, og der har således været et mindre forbrug på projektet på 2,0 mio. kr.

De midler som ikke er brugt i 2020 på de forskellige projekter, forventes i al væsentlighed brugt i 2021.

Sundhedsudvalg

Der har i 2020 været en nettoindtægt på 3,1 mio. kr. ud af et samlet budget på netto 6,2 mio. kr. i udgift. Det svarer til et mindre forbrug på 9,3 mio. kr. Afvigelsen på området skyldes primært projekterne:

- "Ådalscenter/Sundhedscenter/akutpladser", hvor der kun er brugt 3,6 mio. kr. ud af budgettet på 6,0 mio. kr.
- "Tilskud Sundhedshus", hvor vi har modtaget 9,8 mio. kr. i 2020, men kun havde budgetteret med at modtage 4 mio. kr., hvilket medfører et mindre forbrug (merindtægt) på 5,8 mio. kr. i 2020, som udligner sig i 2021, hvor der forventes et tilsvarende forbrug.
- "Udvidelse af Ådalscenteret", hvor der er brugt 0,1 mio. kr. ud af det afsatte budget på 0,5 mio. kr.
- "Servicearealer - vedligehold", hvor der ikke er brugt noget af det korrigerede budget på 0,3 mio. kr., samt "Servicearealer vedligeholdelse år 2020", hvor der er brugt 0,8 mio. kr. ud af det afsatte budget på 1,3 mio. kr.

Midlerne forventes i al væsentlighed brugt i 2021.

Mio. kr.	Regnskab 2020	Korr. budget 2020	Rest budget
Sundhedsudvalget	-5,3	4,0	9,3
Pleje og omsorg	-5,3	4,0	9,3
Servicearealer - vedligehold	0,0	0,3	0,3
Ådalscenter/Sundhedscenter/akutpladser	3,6	6,0	2,4
Udvidelse af Ådalscenteret	0,1	0,5	0,3
Tilskud Sundhedshus	-9,8	-4,0	5,8
Servicearealer vedligeholdelse år 2020	0,8	1,3	0,5

Teknik- og Miljøudvalg

Der er netto afholdt udgifter for 4,2 mio. kr. ud af et samlet budget på 90,6 mio. kr. – altså mindre forbrug på 86,4 mio. kr., som fremkommer af et mindre forbrug på udgiftssiden på 71,8 mio. kr. og en merindtægt på 14,6 mio. kr. Teknik og Miljø opdeles i to områder: Veje og Ejendomme samt Natur og Miljø. For Veje og Ejendomme har der netto været et forbrug i 2020 på 2,1 mio. kr. mod et korrigeret budget på 87,5 mio. kr. – altså et mindre forbrug på 85,4 mio. kr.

Mio. kr.	Regnskab 2020	Korr. budget 2020	Rest budget
Kultur og Fritidsudvalg	2,6	14,9	12,3
Fritid	3,0	9,4	6,5
Haller/vedligeholdelse	3,0	6,9	3,9
Terndrup Idrætscenter	0,0	-0,4	-0,4
Opførelse af bibliotek/ungehus	-0,1	0,0	0,2
Blenstruphallen, udviklingsprojekt	0,0	0,8	0,8
Store KFU projekter	0,0	1,9	1,9
Menateket Øster Hornum	0,0	0,3	0,3
BlenstrupHallen - Projekt Vores Hus	0,1	0,0	-0,1
Kultur og Natur	-0,4	5,5	5,9
100 personers sal, Skørping	-0,5	0,9	1,3
Stubhuset om-/tilbygning	0,0	2,0	2,0
Kulturskoleprojekt	0,1	2,6	2,5

En væsentlig årsag til det store mindre forbrug skyldes, at der i 2020 er solgt erhvervsjord for ca. 15,9 mio. kr. og byggegrunde for ca. 9,2 mio. kr., hvor der var budgetteret med et salg på 8 mio. kr.

Der er solgt 12 byggegrunde i 2020 (3 i Støvring, 5 i Nørager, 1 i Terndrup, 2 i Bælum og 1 i Ravnkilde), samt 1 grund til byggemodning i Skørping. Der er solgt 80.000 m² erhvervsjord, som er afregnet i 2020 og herudover er der solgt ca. 90.000 m² som først afregnes i 2021.

Under Ejendomme finder vi også udgifter til køb og nedrivninger af bygninger. I 2020 blev der revet 11 ejendomme ned, og der er i alt afholdt udgifter for ca. 3 mio. kr. hvoraf ca. 2,2 mio. kr. er refunderet fra statens forskellige puljer. Statsrefusionen er på ca. 70%, men der er typisk en periodeforskydning for, hvornår vi bruger pengene, og hvornår refusionen sker.

Rebild Kommune har netto haft en udgift på ca. 0,8 mio. kr. på nedrivningskontoen i 2020, og samlet set har der på nedrivningspuljerne været et mindre forbrug på ca. 3,9 mio. kr. i 2020.

En anden væsentlig årsag til mindre forbruget er cykelstiprojekterne, hvor der i 2020 samlet har været et mindre forbrug på 11,8 mio. kr. på de tre projekter "Cykelsti – Nibevej", "Cykelsti – Hanehøjvej" og "Cykelsti Hellum – Skørping". Der er flere grunde til mindre forbruget på cykelstiprojekterne, bl.a. er "Cykelsti – Nibevej" af flere omgange blevet ændret på grund af manglende økonomi, men udfordringerne er i 2020 løst, og projektet forventes færdiggjort i 2021. Cykelstien på Hanehøjvej har været udfordret med omfattende ledningsarbejder, men forventes også færdiggjort i 2021.

Mio. kr.	Regnskab 2020	Korr. budget 2020	Rest budget
Veje og Ejendomme	1,9	87,4	85,5
Veje	18,0	67,5	49,5
Vejreovering, forskøn. og trafiksik.	0,0	1,7	1,7
Asfaltkonto	6,6	6,8	0,2
Broreoveringer	1,9	3,3	1,4
Boldbaner lysanlæg	0,1	0,7	0,6
Opgradering busstoppesteder PBV - Terndrup Skole, ny adgangsvej	0,0	0,7	0,7
Trafiksikkerhed - småønsker	0,0	0,1	0,1
Ny materielgård	0,1	0,2	0,1
Cykelsti - Nibevej	5,3	8,1	2,8
Stilleplads - Støvring	0,0	0,8	0,8
Cykelsti - Hanehøjvej	0,4	4,6	4,3
Cykelsti Hellum - Skørping	0,1	4,8	4,7
Nedrivning, Materialegård Støvring	0,0	1,0	1,0
Bytorve - forskønnelse	-0,6	1,1	1,7
Overgang Hobrovej	0,0	1,7	1,7
Renovering af Vestergade, Bælum	0,0	0,6	0,5
Klepholm bro	1,2	19,1	17,9
Vej - Ravnkilde	0,1	0,7	0,6
Trafikrikning af Tvoruphøjvej	0,0	0,2	0,2
Trafiksikring af Buderupholmvej	0,0	0,2	0,2
Trafiksikring af Møldrupsvej/Under Broen	0,0	0,4	0,4
Støvring Ådale, etape 1 - projektering	0,9	2,0	1,1
Trafik/områdefornyelse, Skørping	0,0	1,8	1,7
Trafiksikkerhedsprojekt i Ravnkilde	0,0	0,3	0,3
Trafikafvikling i Nørager	0,0	2,1	2,1
Projekt cykelsti, Terndrup - Bælum	0,0	0,2	0,2
Kongens Tisted - Kryds og hastighedsdæmp	0,0	0,1	0,1
Haverslev - Sti, fortov og hastighedsdæmp	0,0	0,8	0,8
P-plads, Adm.bygning i Nørager	0,0	0,1	0,1
Trafikforskønnelse Østergade, Bælum	0,0	0,2	0,2
Kærvej ensretning/cykelbane		0,3	0,3
Bynær sti - Ravnkilde	0,0	0,3	0,3
Planlægning - Ny Nibevej	0,0	0,5	0,5
Covid19, Trafiksikkerhed	1,8	2,0	0,2
Ejendomme	-16,1	19,8	35,9
Køb/salg af jord (budgetteret)	-1,1	-5,0	-3,9
Porsborgparken, Stikvej - Skagen Beton	0,7	1,1	0,4
Neptunvej, Forlængelse Industriparken, Haverslev - Stikvej	0,3	1,7	1,4
Porsborgparken, parallelvej med E45	-4,6		4,6
Nedrivningspulje 2015	0,4	0,7	0,3
Nedrivningspulje 2016	0,3	0,8	0,5
Nedrivningspulje 2017	0,0	0,3	0,3
Nedrivningspulje 2018	0,0	0,9	0,9
Nedrivningspulje 2019	0,0	1,0	1,0
Nedrivningspulje 2020	0,0	1,0	1,0
Byggemodning Odderen	0,0	-0,5	-0,5
Salg af boliggrunde	-7,4	-3,0	4,4
Byggemod. Råbjergvej etape 4, Sørup	0,2	3,4	3,2
Byggemodn. Strandvejen, Haverslev	1,3	6,9	5,7
Helhedsplaner Støvring	0,0	1,4	1,4
Sortebakkehallen - Udemiljø	0,0	0,3	0,3
Grund gl.materielgård - planlægning	0,0	0,2	0,2
Støvring Ådale - Udvikling, plan, inddragelse	1,3	3,0	1,7
Støvring Ådale - byggemodning	0,0	2,0	2,0
Støvring Ådale - Salgsindtægter	0,0	-2,5	-2,5
Banevænget, Nørager - Byggemodning	0,4	1,5	1,1
Jordkøb - Haverslev	0,0	2,0	2,0
Jordkøb - Sørup	0,0	1,0	1,0
Køb af Jernbanegade 18A, Nørager	2,0	0,0	-2,0
Salg af erhvervsjord	-10,4	0,0	10,4



Klepholmbroen, som er et projekt i samarbejde med Banedanmark, er ligeledes en væsentlig del af forklaringen på vores mindre forbrug, da projektet har haft et mindre forbrug på 17,9 mio. kr. Dette projekt er både finansieret af Rebild Kommune og Banedanmark, så mindre forbruget skyldes ikke at projektet er forsinket, det skyldes primært at Banedanmarks betalingsforpligtelse er indbetalt hurtigere end budgetteret. Hele anlægsarbejdet omkring Klepholmbroen forventes færdiggjort i 2021.

På "Støvring Ådale, etape 1 - projektering" er der i 2020 brugt 0,9 mio. kr. ud af et korrigeret budget på 2 mio. kr. Arbejdet har været præget af store udfordringer på grund af forbelastning på det sydlige ben over Mastrup bækken. Arbejdet forventes færdiggjort i løbet af 2021.

Herudover er en række mindre projekter, som var budgetteret til 2020, blevet forsinket - bl.a. på grund af, at der har været fokus på at realisere de fremrykkede Covid-19 projekter.

På Natur og Miljø er der i 2020 på naturprojekterne brugt 2,2 mio. kr. mod et korrigeret budget på 3 mio. kr. Afvigelsen skyldes primært, at der på projektet "Klimastrategi" kun er brugt 1,1 mio. kr. ud af et korrigeret budget på 4,3 mio. kr. Nogle større klimaprojekter, særligt projektet for Mastrup Søerne i Støvring, forventes igangsat i 2021.

Alle vandløbs- og vådområdeprojekter finansieres af staten – det vil sige, at projekterne normalt balancerer med et lille over-/underskud. Der vil som regel være en periodeforskydning mellem, hvornår udgifterne afholdes og indtægterne kommer ind, hvilket også er tilfældet i 2020.

For eksempel projektet "Lindborg Å - udspring", hvor der i alt har været et forbrug på 1,4 mio. kr., men endnu ingen indtægter. Herudover er der to EU-projekter, som primært er EU-finansieret – også her kan der være forskydning i hvornår vi afholder udgifterne, og hvornår vi modtager pengene retur fra EU.

Mio. kr.	Regnskab 2020	Korr. budget 2020	Rest budget
Natur og miljø	2,3	3,1	0,8
Natur og Miljø	2,3	3,1	0,8
Jordforurening/Miljøuheld	0,1	0,5	0,4
Revidere sektorplanlægning	0,1	0,3	0,2
Vådområde Lerkenfeld Å (projekt 2)	-0,1	-0,2	0,0
Skibsted Å vådområde	-0,4	-0,4	0,0
Simsted Å - Sammenhæng	0,5	0,0	-0,6
Rebstrup Møllebæk Vådområde	0,2	0,0	-0,2
Rebstrup Fiskeri - spærring og stuvezone	0,5	0,0	-0,5
Sløjfning af brandhaner	0,4	0,5	0,1
Simsted Å - Udspring	-0,8	-0,8	0,0
Klimastrategi	1,1	4,3	3,3
Lindborg Å - udspring	1,2	-0,2	-1,4
Vådomr. Simsted Å-midt-2	-0,7	-0,7	0,0
Life projekt Højmoser	-0,1	-0,2	-0,1
Life Projekt Natureman	-0,1	-0,3	-0,2
Gadekær - forskønnelse (Oprensning søer)	0,3	0,2	-0,1

Økonomiudvalg

På økonomiudvalgets område er der samlet brugt 31,6 mio. kr. mod et korrigeret budget på netto 36,3 mio. kr. Der har således været et mindre forbrug på 4,7 mio. kr. Årsag til afvigelsen skyldes primært, at der på den nye administrationsbygning i Nørager kun er brugt kr. 12.269 ud af et restbudget på 1,1 mio. kr., samt at der er på "Digitaliseringspulje" ikke har været forbrug i 2020, her var det korrigerede budget på 1,6 mio. kr.

Hertil kommer, at der på projektet "Planstrategi/Kommuneplan" kun er brugt 0,3 mio. kr. ud af et korrigeret budget på 1,6 mio. kr. Midlerne til de forskellige projekter forventes i al væsentlighed brugt i 2021.

Mio.kr.	Regnskab 2020	Korr. budget 2020	Rest budget
Økonomiudvalget	27,9	32,5	4,7
Administration	27,9	32,5	4,7
Renovering af rådhus	0,0	-0,1	-0,1
Ny indretning - Terndrup adm.bygn	1,9	1,8	-0,1
Realisering - Byudvikling i Støvring Ådale	0,2	0,4	0,2
Rammebeløb til byzoner	0,5	0,8	0,3
Digitaliseringspulje	0,0	1,6	1,6
Fremrykkede midler til bygningsrenovering	24,8	25,0	0,2
Energi/bygningsreno. forsamlingshuse	0,2	0,4	0,2
Ny adm.bygning i Nørager	0,0	1,1	1,1
Planstrategi/Kommuneplan	0,3	1,6	1,3

Resultatopgørelse og Balance

Resultatopgørelse

Regnskabsopgørelse og Finansieringsoversigt		Regnskab 2020				
(1.000 kr.)		Note	Regnskab	Opr. budget	Korrigeret budget	Mer (+)/ mindre (-) forbrug
A. Det skattefinansierede område						
Indtægter						
Skatter	1	-1.380.120	-1.381.784	-1.380.536	-416	
Generelle tilskud m.v.	2	-459.528	-413.296	-459.928	-400	
Indtægter i alt		-1.839.648	-1.795.080	-1.840.464	-816	
Driftsudgifter (excl. Forsyning)						
Arbejdsmarkedsudvalg		371.599	331.217	357.898	-13.701	
Børne og Familieudvalg		545.936	547.017	556.477	10.541	
Kultur og Fritidsudvalg		49.102	48.924	53.770	4.668	
Sundhedsudvalg		530.238	501.904	495.915	-34.323	
Teknik og Miljøudvalg		58.907	60.195	63.565	4.658	
Økonomiudvalg		223.629	231.760	251.792	28.163	
I alt		1.779.411	1.721.017	1.779.417	6	
Renter m.v.		1.012	-1.089	-1.089	-2.101	
Resultat af ordinær drift		-59.225	-75.152	-62.136	-2.911	
Anlægudgifter (excl. Forsyning)						
Arbejdsmarkedsudvalg		-	-	-	-	
Børne og Familieudvalg		48.350	31.560	51.866	3.516	
Kultur og Fritidsudvalg		3.505	4.225	15.863	12.358	
Sundhedsudvalg		-3.102	1.200	6.183	9.285	
Teknik og Miljøudvalg		21.881	25.000	70.370	48.489	
Økonomiudvalg		31.477	4.540	35.909	4.432	
I alt		102.111	66.525	180.191	78.080	
Jordforsyning						
Salg af jord	4	-23.418	-5.500	-5.500	17.918	
Køb af jord incl. byggemodning		9.961	13.475	26.129	20.168	
I alt		-17.457	7.975	20.629	38.086	
Resultat af det skattefinansierede område	5	25.429	-652	138.684	113.255	
B. Forsyningsvirksomheder						
Drift (Indtægter - Udgifter)		1.556	-	-	-1.556	
Anlæg (Indtægter - Udgifter)		-	-	-12	-12	
I alt		1.556	-	-12	-1.568	
C. I alt resultat (A + B)		26.985	-652	138.672	111.687	
D. Tilgang af likvide midler						
Resultat i alt (C)		26.985	-652	138.672	111.687	
Optagne lån	6	-91.390	-31.760	-31.760	59.630	
I alt		-64.405	-32.412	106.912	171.317	
E. Anvendelse af likvide aktiver						
Afdrag på lån		21.470	25.064	25.064	3.594	
Øvrige finansforskydninger	7	-35.951	7.290	9.461	45.412	
I alt		-14.481	32.354	34.525	49.006	
Ændring af likvide aktiver (D + E)		-78.886	-58	141.437	220.323	

Opgjort ekskl. §40 bevillinger

I ovenstående resultatopgørelse er der indsat notehenviisninger. Noter beskrives/udbydes nærmere nedenfor.

Note 1: Skatter

Rebild Kommune valgte i 2020 at benytte det statsgaranterede udskrivningsgrundlaget frem for selvbudgettering. Det er normalt kun en fordel for Rebild Kommune at selvbudgetterer, hvis den faktiske befolkning er større end den befolkning tilvækst, der er indregnet i det statsgaranterede udskrivningsgrundlag, der blev udmeldt i sommeren 2019.

Ved at vælge det statsgaranterede udskrivningsgrundlag kommer der ikke en efterregulering af skatter og tilskud i forhold til den endelige opgørelse for skatteåret. Hvorimod der sker en efterregulering af skatter og tilskud, hvis der vælges selvbudgettering.

Skatteprocenterne i 2020 var 25,5 % og uændret i forhold til 2019. Kirkeskatten var 1,2 % og grundskyldspromillen var 26,086.

Udskrivningsgrundlaget var i 2020 fastsat til 5,0 mia. kr. Det gav et skatteprovenue på 1.282 mio. kr. for 2020. Hertil kommer indtægter fra grundskyld, selskabsskat og dødsbøbeskatning med videre. Dermed blev de samlede skatteindtægter i 2020 på 1.380 mio. kr. Udviklingen i skatteindtægterne fra regnskabsår 2019 til 2020 fordeler sig således:

Skatter (1.000 kr.)	Regnskab 2019	Regnskab 2020
Indkomstskat	-1.222.991	-1.282.296
Selskabsskat	-19.917	-18.508
Anden skat - Indkomst	-2.466	-1.418
Grundskyld	-74.587	-77.849
Anden skat - ejendom	-48	-48
I alt	-1.320.008	-1.380.120

De samlede skatteindtægter er steget med 60,1 mio. kr. fra 2019 til 2020.

Anden skat på indkomst er dødsbøbeskatning, mens anden skat på ejendom er dækningsafgifter på offentlige ejendomme (Staten og Regionen).

Note 2: Generelle tilskud og udligninger
 Tilskud og udligning omfatter bidrag/tilskud fra de mellemkommunale udligningsordninger, tilskud fra bloktilskudspuljen og midtvejsregulering. Herudover er der i tabellen nedenfor medtaget kommunens bidrag til regionerne vedrørende sundheds- og erhvervsområdet.

De generelle tilskud og udligning er fastsat ud fra samme kriterier, som er anvendt for skatteindtægterne.

Kommunen modtager et beskæftigelsestilskud til dækning af den kommunale andel af udgifter til ydelser og løntilskud til forsikrede ledige. Tilskuddet var i 2020 på 87,9 mio. kr. inklusive en negativ efterregulering for 2019 på 2,6 mio. kr. Tilskuddets størrelse afhænger af ledigheden.

Der er i 2020 samlet modtaget 14,4 mio. kr. øremærket til ældreområdet fra puljerne "Tilskud til generelt løft af ældreområdet", "Kvalitet i ældreplejen" og "Værdig ældrepleje".

Tilskud og udligning (1.000 kr.)	Regnskab 2019	Regnskab 2020
Kommunal udligning	-281.544	-269.088
Statstilskud til kommuner	-29.376	-30.624
Midtvejs- og efterregulering	-7.068	-12.684
Udligning selskabsskat	-13.620	-19.164
Udligning vedr. udlændinge	14.988	14.964
Kommunalt udviklingsbidrag	2.772	3.372
Beskæftigelsestilskud	-60.252	-87.852
Særlige tilskud ældreområdet	-9.312	-14.352
Bedre dagtilbud	-3.264	-3.480
Styrkelse af likviditet	-27.396	-27.732
Overgangstilskud	0	-5.028
Tilskud til Covid-19	0	-7.860
I alt	-414.072	-451.668

Der blev i aftalen om kommunernes økonomi for 2020 afsat 3,5 mia. kr. som ekstraordinært finansieringstilskud til styrkelse af kommunernes likviditet. Tilskuddet fordeles dels efter indbyggertal og dels efter udgiftsbehov og beskatningsgrundlag i kommunerne. Rebild Kommunes andel af tilskuddet udgjorde i år 2020 i alt 27,7 mio. kr.

Note 3: Driftsudgifter

Driftsudgifterne (eksklusive forsyning) er opgjort netto, det vil sige efter fradrag af statsrefusioner på det sociale område samt driftsindtægter som for eksempel forældrebetaling og mellemkommunale betalinger fra regioner og kommuner.

De samlede driftsudgifter i forhold til det korrigerede budget viser et regnskab i balance. Der er i 2020 givet tillægsbevillinger for netto 58,4 mio. kr. Der har været mindreforbrug på Børne- og Familieudvalget, Kultur- og Fritidsudvalget, Teknik- og Miljøudvalget og Økonomiudvalget. Arbejdsmarkedsudvalget og Sundhedsudvalget har haft merforbrug.

Resultat er eksklusiv tillægsbevillinger jævnfør Styrelseslovens § 40, hvor det fremgår, at der ikke må afholdes udgifter eller indtægter uden en bevilling. For resultatet inklusive § 40 bevillingerne henvises til oversigterne.

For en nærmere uddybning af resultatet på de enkelte områder henvises til de specielle bemærkninger.

Note 4: Anlægsudgifter og jordforsyning
 Anlægsudgifterne (eksklusive forsyning) er ligeledes opgjort pr. udvalg. Her er der en afvigelse med et mindreforbrug på 78,1 mio. kr. og en merindtægt på jordforsyningen på 38,1 mio. kr. Samlet giver det et netto mindreforbrug på anlæg på i alt 116,2 mio. kr. Mindreforbruget skal ses i sammenhæng med, at området er tilført 126,3 mio. kr. i tillægsbevillinger i løbet af 2020. Tillægsbevillingerne i 2020 vedrører overførsler fra 2019 af uafsluttede projekter samt fremrykkede anlæg og nye investeringer som følge af Covid-19. Bagerst i materialet findes der en oversigt over samtlige anlægsprojekter.

Note 5: Resultat af det skattefinansierede område

Driftsresultat for den ordinære drift blev et overskud på 59,2 mio. kr., mens det samlede skattefinansierede resultat – inklusive anlægsudgifter og jordforsyning – blev et overskud på 25,4 mio. kr.

Note 6: Lån

Af resultatopgørelsen fremgår det, at der i regnskabsår 2020 er optaget lån for 91,4 mio. kr. mens der er afdraget 21,5 mio. kr. på lån. Dermed er kommunens samlede lån steget med 69,9 mio. kr. i 2020.

Note 7: Øvrige finansforskydninger

Under øvrige finansforskydninger kan det konstateres, at der har været forskydninger for i alt 36,0 mio. kr.

Øvrige finansforskydninger består af en række forskydninger i tilgodehavender og kortfristet gæld. Nedenstående tabel viser de enkelte forskydninger i regnskab 2020.

Den akkumulerede saldo på de enkelte områder fremgår af balancen.

Konto	(1.000 kr.)	
0825	Forskydninger i tilgodehavender hos staten	-711
0828	Forskydninger i kortfristede tilgodehavender i øvr	-18.655
0832	Forskydninger i langfristede tilgodehavender	11.370
0835	Mellemværender med selskabsgjorte forsyningsvirksomheder	2.707
0838	Forskydninger i aktiver vedrørende beløb til opkræ	54
0842	Forskydninger i aktiver tilhørende fonds, legater	42
0845	Forskydninger i passiver tilhørende fonds, legater	127
0848	Forskydninger i passiver vedrørende beløb til opkr	-121
0851	Forskydninger i kortfristet gæld til staten	227
0852	Forskydninger i kortfristet gæld i øvrigt	-30.990
Ørige finansforskydninger i alt		-35.951

08.25 Forskydninger i tilgodehavender hos Staten: Foreløbig restafregning af statsrefusion for regnskab 2020. Skyldigt beløb til staten er i forbindelse med refusionsopgørelsen optaget på driften.

08.28 Forskydninger i kortfristede tilgodehavender i øvrigt: Forskydningen på 18,7 mio. kr. dækker over, at der er sket en stigning i kommunens tilgodehavender på 1,7 mio. kr., mens der er en forskydning af poster der konteres mellem årene på 20,3 mio. kr. Forskydningerne mellem årene består typisk af betalinger, der er konteret i et regnskabsår mens de afregnes i et andet.

08.32 Forskydninger i de langfristede tilgodehavender på 11,4 mio.kr. skyldes bl.a. et indskud i landsbyggefonden på 8,6 mio. kr., et fald i deponeringen på 1,0 mio. kr. og en stigning i udlån til betaling af stigning i grundskylden (indefrysning) på 3,6 mio. kr.

08.35 Udlæg vedrørende forsyningen. Denne ændring svarer til Rebild Kommunes afdrag på gæld til forsyningsvirksomheden Rebild Vand og Spildevand A/S.

08.38 Beløb til opkrævning for staten, beløbet består af særlig støtte til kontanthjælpsmodtagere udbetalt af Udbetaling Danmark.

08.42 og 08.45 Forskydninger i aktiver og passiver tilhørende fonde og legater: Forskydninger vedrørende forskellige fonde, legater og deposita der er optaget i det kommunale regnskab.

08.51 Forskydninger i kortfristet gæld til Staten: Skyldes ændringer vedrørende beboerindskuds-

lån og afregning af ATP i forbindelse med udbetaling af diverse sociale ydelser.

08.52 Forskydninger i kortfristet gæld i øvrigt dækker over en forskydning på 1,3 mio. kr. i mellemregningsforholdet med kirken og en stigning i de ventende betalinger til leverandører på 30,5 mio. kr.

Herudover er der en række mellemregningsforhold hvor kommunens kortfristede gæld er steget med 1,8 mio. kr.

Disse forskydninger er dog et dog et øjebliksbillede, da der sker store ændringer hen over året.

Balance

Nedenstående tabel er et udtræk af balancen ultimo 2020. For en yderligere specifikation henvises til bilaget med den specificerede balance.

Balance		2020	
(kr. 1.000)	Note	Primo	Ultimo
Aktiver		1.524.408	1.610.649
Likvide aktiver	8	-10.391	68.556
Tilgodehavender hos staten	9	46	-665
Kortfristede tilgodehavender	10	58.598	45.445
Langfristede tilgodehavender	11	628.424	637.655
Udlæg vedrørende forsyningen	12	-6.327	-2.065
Aktiver vedrørende opkrævning for andre	13	179	233
Aktiver tilhørende fonde, legater mv.	14	6.707	6.749
Materielle anlægsakt	15	727.504	767.033
Omsætningsaktiver	16	119.667	87.709
(kr. 1.000)	Note	Primo	Ultimo
Passiver		-1.524.408	-1.610.649
Passiver tilhørende fonde, legater mv.	17	-10.857	-10.730
Passiver vedrørende staten	18	-179	-301
Kortfristet gæld til staten	19	-4.135	-3.914
Kortfristet gæld i øvrigt	20	-207.104	-198.182
Langfristet gæld	21	-341.551	-473.103
Hensatte forpligtelser	22	-322.381	-327.132
Egenkapital	23	-638.201	-597.287

Note 8: Likvide aktiver

De likvide aktiver er i 2020 steget fra -10,4 mio. kr. til 68,6 mio. kr. en stigning på 78,9 mio. kr. Likviditeten påvirkes af årets resultat og har dermed en direkte relation til resultatet på drift og anlæg. Likviditeten påvirkes samtidig af årets låneoptag og afdrag på lån.

Likviditeten er opgjort pr. 31.12.2020 og er et øjebliksbillede af de likvide midler. I afsnittet Finansiering er der en oversigt over kommunens

gennemsnitlige likviditet over hele året, opgjort løbende over de seneste 365 dage
 Udviklingen i de likvide aktiver i 2020 fremkommer jf. nedenstående tabel.

Likviditetsforskydning (mio. kr.)	2020
REGSKABSRESULTAT, jf. resultatopg.	-27,0
OPTAGNE LÅN	91,4
AFDRAG PÅ LÅN	-21,5
+/-ÆNDRING I LANG TILGODEHAVENDER	-14,1
+/-ÆNDRING I KORT TILGH. GÆLD	50,1
+/-ÆNDRING I FONDS/LEGATER MV.	-0,1
= KONTANT ÆNDRING AF LIKVIDE AKTIVER:	78,9
+KURSREGUL. VEDR. LIKVIDE AKTIVER	0,1
=SAMLET ÆNDRING AF LIKVIDE AKTIVER:	78,9

Note 9: Tilgodehavender hos staten
 Forskydningen i tilgodehavende hos staten består af mindre forskydninger i tilgodehavender vedrørende moms og særligt dyre enkeltsager.

Note 10: Kortfristede tilgodehavender

(1.000 kr.)	Primo		Ultimo
Kortfristede tilgodehavender	58.598	-13.154	45.445
Andre tilgodehavende	18.655	-307	18.348
Mellemregninger mellem årene	22.626	-14.769	7.857
Tilgodehavender i betalingskontrol	17.317	1.922	19.239

Der er i 2020 sket et samlet fald i de kortfristede tilgodehavender på i alt 13,2 mio. kr.

De kortfristede tilgodehavender består af andre tilgodehavender, mellemregning mellem årene og tilgodehavender i betalingskontrol.

Andre tilgodehavender dækker over tilgodehavender i forbindelse med drift af kommunens plejecentre.

Mellemregning mellem årene består typisk af konteringer der er bogført på driften i et regnskabsår og hvor afregningen sker i et andet regnskabsår.

Tilgodehavende i betalingskontrol består af de tilgodehavender som kommunen har hos borgere og virksomheder. Disse krav er opgjort pr. 31.12.2020 og består både af krav der er forfalden til betaling, og krav der ikke er forfalden til betaling.

Note 11: Langfristede tilgodehavender

(1.000 kr.)	Primo		Ultimo
Langfristede tilgodehavender	628.424	9.230	637.655
Aktier og andelsbeviser	597.984	6.354	604.338
Andre langfristede tilgodehavender	14.468	4.156	18.624
Deponerede beløb for lån mv.	9.322	-955	8.367
Pantebreve	1.310	103	1.413
Tilgodehavender hos grundejere	819	0	819
Udlån til beboerindskud	4.521	-428	4.093

Rebild Kommune ejer aktier og andelsbeviser i flere selskaber og disse udgør hovedparten af de langfristede tilgodehavender.

Rebild Kommunes ejerandel er, i nedenstående tabel, opgjort på baggrund af selskabernes indre værdi (Egenkapital) i regnskab 2019 da det, på tidspunktet for udarbejdelse af kommunens regnskab, er det senest kendte. (Der kan i øvrigt henvises til note 6.1 i omkostningsregnskabet)

Aktier, andelsbeviser og ejerandele (kr. 1.000)	Ejerandel	Indreværd ultimo	Kommunal andel ultimo
HMN Naturgas	0,81%	853.100	6.910
RenoNord I/S (*)	3,70%	107.167	4.182
Aalborg Lufthavn AMBA	7,60%	162	12.278
Rebild Forsyning Holding A/S	100,00%	575.185	575.185
Oudrup Deponi I/S	19,50%	30	5.783
Nordjyllands Beredskab I/S	5,00%	0	0
Total			604.338

Andre langfristede tilgodehavender består bl.a. af lån til betaling af ejendomsskat, indefrysning af grundskyld, lån til motorkøretøjer (invalidebil) og tilbagebetalingspligtig kontanthjælp. Væksten i andre langfristede tilgodehavender kommer fra indefrysning af grundskyld, hvor der årligt indefrysnes 3,6 mio. kr. som en del af den tidligere regerings boligpakke. Det er vedtaget at indefrysningen sker for perioden 2018-23.

Ved af salg af en del af HMN Naturgas modtog Rebild Kommune et provenu. I forbindelse med udlodning fra energiselskaber er reglerne i lov om kommunal udligning sådan, at hvis en kommune vælger at deponere det udloddede beløb, så det frigives over 10 år, vil der blive modregnet 40% af det udloddede beløb i udligningsordningen. Hvis kommunen vælger ikke at deponere det udloddede beløb, vil man blive modregnet 60% af udlodningen.

Rebild Kommune har derfor valgt at deponere de

udloddede beløb så de frigives ligeligt over en 10-årig periode.

Kommunens tilgodehavender på pantebreve er tilgodehavender hos selvejende institutioner i kommune.

Tilgodehavender hos grundejere består af udlæg i forbindelse med vandforsyning fra forskellige vandværker, hvor der er udlagt for tilslutningsafgiften for forskellige ejendomme.

På udlån til beboerindskud registreres udlån til borgerne til betaling af beboerindskud.

Indskud i Landsbyggefonden. Jævnfør regelsættet omkring budget- og regnskabssystemet for kommuner, skal kommunens indskud i Landsbyggefonden, ikke medtages i kommunens balance. Rebild Kommunes indskud i Landsbyggefonden udgjorde ultimo 2020 i alt 101,5 mio. kr.

Note 12: Udlæg vedrørende forsyningen Forsyningsvirksomheder omfatter de brugerfinansierede områder spildevand, renovation og vandforsyning. Disse områder adskiller sig fra de øvrige kommunale områder ved, at de er 100 % takstfinansieret, og at udgifter og indtægter set over en årrække skal balancere. Resultatet overføres derfor hvert år til et mellemregningsforhold på balancen.

I 2010 blev spildevand og vandforsyning udskilt til eget selskab Rebild Vand og Spildevand A/S. Mellemværendet for disse to områder skal afvikles over 10 år. 2020 var sidste år hvorfor der ikke er noget mellemregningsforhold vedrørende spildevand og vandforsyning ultimo 2020. (se note 7 afsnit 08.35).

Det tilbageværende mellemregningsforhold ultimo 2020 vedrører renovation (dagrenovation og fyldpladser).

Mellemregningssaldoen viser ved udgangen af 2020 en samlet kommunal gæld til forsyningen på 2,1 mio. kr.

Note 13: Aktiver vedrørende opkrævninger for andre.

Dette består af tilbagebetalingspligtig særlig støtte udbetalt af Udbetaling Danmark.

Note 14: Aktiver tilhørende fonde, legater mv.

Rebild Kommune administrerer forskellige fonde og legater, hvorfra der årligt udbetales midler i

henhold til bestemmelserne fastsat i disse fonde og legater. Modpost til disse er optaget under passiver.

(1.000 kr.)	Primo		Ultimo
Aktiver, fonde legater mv.	6.707	42	6.749
Fonde og legter	3.887	-65	3.824
Parkeringsfond	-872	163	-710
Lån vedrørende ejendomsskatter	3.691	-56	3.635

Parkeringsfonden er en fond, der er med til at finansiere anlæg af kommunale parkeringspladser. Indtægterne i Parkeringsfonden kommer via private byggerier, hvor det ikke er muligt at anlægge det antal parkeringspladser, der kræves i forhold til byggeriets anvendelse. I stedet indbetaler byggherren et beløb til kommunens parkeringsfond.

Lån vedrørende ejendomsskatter, for pensionister, er optaget her under aktiver, mens modposten er optaget under passiver.

Note 15: Materielle anlægsaktiver
 Værdien af de materielle anlægsaktiver er optaget jf. Social- og indenrigsministeriets regelsæt omkring budget- og regnskabssystem for kommuner. Det betyder, at der er optaget følgende grupper af materielle anlægsaktiver. Grunde, bygninger, tekniske anlæg m.m., inventar m.m. og aktiver under udførelse. Regelsættet betyder samtidig, at anlæg vedrørende infrastruktur (veje, broer, gadelys mv.) samt kunst, ikke er optaget som aktiver på balancen.

Aktiver optages til kostpris, dog med undtagelse af grunde og bygninger, der er anskaffet før 1. januar 2004, disse er optaget til den offentlige ejendomsværdi pr. 1. januar 2004.

I Rebild Kommune er det besluttet, at alle aktiver med en anskaffelsesværdi over kr. 100.000 optages på balancen. Hvis anlægget har en værdi mellem 50.000 og 100.000 kr. foretages der en individuel vurdering af om anlægget skal medtages.

Anlæg med en anskaffelsesværdi under kr. 50.000 medtages ikke, da de betragtes som straksafskrevet.

De optagne aktiver afskrives liniert i forhold til de afskrivningstider der benyttes i Rebild Kommune (der afskrives ikke på grunde).

Nedenstående tabel viser udviklingen i værdien af materielle anlægsaktiver i 2020.

<i>(mio.kr.)</i>	Primo		Ultimo
Materielle anlægsaktiver	727,5	39,5	767,0
Grunde	109,3	3,7	113,0
Bygninger	423,4	-5,1	418,3
Tekniske anlæg m.m	30,0	-1,1	28,9
Inventar m.m	14,0	2,0	16,0
Materielle anlægsaktiver under udførelse	150,8	40,1	190,9

Note 16: Omsætningsaktiver

Rebild Kommunes beholdning af omsætningsaktiver består af grunde der er udbudt til salg. Værdifastsættelsen af aktiverne følger den pris som grundene er udbudt til pr. 31.12.2020. Der afskrives ikke på omsætningsaktiver.

Nedenstående tabel viser udviklingen i værdien af omsætningsaktiver i 2020.

<i>(mio.kr.)</i>	Primo		Ultimo
Omsætningsaktiver -	119,7	-32,0	87,7
Grunde og bygninger bestemt til videresalg	119,7	-32,0	87,7

Materielle anlægsaktiver og omsætningsaktiver

Se Rebild Kommunes omkostningsregnskov for en nærmere opgørelse vedrørende behandling af aktiver i 2020.

Note 17: Passiver tilhørende fonde, legater mv.

Rebild Kommune administrerer forskellige fonde og legater, hvorfra der årligt udbetales midler i henhold til bestemmelserne fastsat i disse fonde og legater. Modpesten til disse er optaget under

<i>(1.000 kr.)</i>	Primo		Ultimo
Passiver, fonde legater mv.	-10.857	127	-10.730
Fonde og legter	-3.554	60	-3.495
Deposita	-3.611	11	-3.600
Lån vedrørende ejendomsskatter	-3.691	56	-3.635

aktiver.

Deposita består af forskellige indskud i kommunale bygninger, herunder kommunale ældrecentre.

Lån vedrørende ejendomsskatter, til pensionister, er optaget her under passiver, mens modposten er optaget under aktiver.

Note 18: Passiver vedrørende staten

Disse beløb er afsat som tilbagebetalingspligtig særlig støtte der tidligere er udbetalt af Udbetaling Danmark.

Note 19: Kortfristet gæld til staten

Det drejer sig om tilbagebetaling vedrørende forskellige sociale ydelser, som sygedagpenge, boligindskudslån og ATP-bidrag på div. Sociale ydelser

Note 20: Kortfristet gæld i øvrigt

Den kortfristede gæld i øvrigt udgør ultimo 2020 i alt 198,2 mio. kr. hvilket er et fald på 8,9 mio. kr. Fordelingen fremgår af nedenstående tabel:

<i>(mio.kr.)</i>	Primo		Ultimo
Kortfristet gæld i øvrigt	-207.104	8.922	-198.182
Kirkelige skatter og afgifter	-915	1.290	376
Skyldige feriepenge	-96.179	37.346	-58.834
Anden kortfristet gæld med indenlandsk betalingsmodtager	-31.477	-36.049	-67.527
Mellemregningskonto	-78.533	6.335	-72.198

Kirkelige skatter og afgifter beskriver mellemregningsforholdet mellem Kirken og Rebild Kommune. Ultimo 2020 har kommunen et tilgodehavende hos kirken på kr. 376.000.

Skyldige feriepenge under den kortfristede gæld består af de feriepenge der pr- 31.12.2020 er optjent til afholdelse

De feriepenge der er indefrosset og som skal indbetales til Lønmodtagernes Feriemidler er registreret under langfristet gæld.

Anden kortfristet gæld med indenlandsk betalingsmodtager er steget med 36,0 mio. kr. Dette dækker over beløb der er bogført som en udgift på driften i 2020, men som først betales til leverandøren i 2021. Dette giver nogle forskydningen mellem årene.

Den samlede gæld på mellemregningskonti er faldet med i alt 6,3 mio. kr. til et samlet beløb ultimo 2020 på i alt 72,2 mio.

Den kortfristede gæld på mellemregningskonti består hovedsageligt af skyldig A-skat, AM-bidrag, ATP- og AER-bidrag vedrørende løn og sociale ydelser samt hensættelser vedr. servicearealer og ældreboliger. Beløbene på mellemregningskonti vedrørende løn og sociale ydelser er poster, der er bogført i på driften i 2020, men som først afregnes i 2021.

Note 21: Langfristet gæld

<i>(mio.kr.)</i>	Primo		Ultimo
Langfristet gæld	-341,6	-131,6	-473,1
Realkredit	0,5	-1,9	-1,5
Kommunekreditforeningen	-206,4	-74,5	-280,9
Pengeinstitutter	-10,7	1,0	-9,8
Lønmodtagernes Feriemidler	-29,6	-61,9	-91,4
Langfristet gæld vedrørende ældreboliger	-89,9	5,2	-84,7
Gæld vedrørende finansielt leasede aktiver	-5,4	0,5	-4,9

Oversigten Langfristet gældsforpligtigelser viser en stigning på i alt 131,6 mio. kr. Stigningen skyldes hovedsageligt en stigning i gæld til KommuneKredit på 74,5 mio. kr. og en stigning i gælden vedrørende indefrosne feriepenge. Baggrunden for stigningen i gælden til kreditforeningen er at der i 2020 er optaget ekstraordinært store lån i forbindelse med Corona krisen. Stigningen vedrørende Lønmodtagernes feriemidler (indefrosne feriepenge) skyldes, at feriepengene optjent i perioden 01.09.2019 - 31.08.2020 er indefrosset som langfristet gæld. Gæld vedrørende ferie, til afholdelse i 2021 er optaget som en kortfristet gældsforpligtigelse. De langfristede gældsposter til pengeinstitutter, vedrørende ældreboliger og vedrørende leasede aktiver, er løbende nedskrevet i forbindelse med afdrag.

Note 22: Hensatte forpligtigelser

<i>(mio.kr.)</i>	Primo		Ultimo
Hensatte forpligtels	-322,4	-4,8	-327,1
Hensættelser til Tjenestemandspensioner	-311,6	4,9	-306,7
Hensættelser til arbejdsskader	-7,3	-8,1	-15,4
Åremålsansættelser	-0,4	-1,2	-1,6
Hensættelser vedr. tvister	-3,0	-0,4	-3,4

De samlede hensættelser er i 2020 steget med i alt 4,8 mio. kr.

Hensættelserne til tjenestemandspension er nedskrevet med 4,9 mio. kr. Disse hensættelser er fastsat på baggrund af en aktuarrapport pr. 31.12.2019, der er fremskrevet i forhold til udbetalt og optjent pension i 2020. Se i øvrigt **"Regnskabsprincipper og særlige forhold"** vedrørende opskrivning af tjenestemandspension.

Hensættelser til arbejdsskader er opskrevet med 8,1 mio. kr. Beløbet er hensat på baggrund af en aktuarrapport pr. 31.12.2020. Hensættelserne til arbejdsskader er mere en fordoblet, hvilket un-

derstreger at dette er et område, hvor der kan ske betydelige udsving på årlig basis.

Hensættelser til åremålsansættelser er steget med 1,2 mio. kr. i 2020. Disse hensættelser dækker over kontraktlige forpligtigelser i forbindelse med åremålsansættelser samt eftervederlag til politikere.

Hensættelser vedrørende tvister, her er beløbet fastsat i forhold til kendte tvister og retssager og svarer til en eventuel kommunal udgift hvis alle afgørelser i disse sager går Rebild Kommune imod.

Note 23 Egenkapital

<i>(mio.kr.)</i>	Primo		Ultimo
Egenkapital	-638,2	40,9	-597,3
Modpost for takstfinansierede aktiver	-5,8	1,0	-4,8
Modpost for skattefinansierede aktiver	-783,5	3,7	-779,8
Reserve for opskrivninger	-50,6	-12,6	-63,2
Modpost for donationer	-7,3	-9,4	-16,7
Balancekonto	209,0	58,2	267,2

I 2020 er der sket en samlet nedgang i egenkapitalen på 40,9 mio. kr.

I ovenstående tabel er dele af egenkapitalen udspecificeret. Der er modposterne vedrørende fysiske aktiver, reserve for opskrivning og modpost for donationer.

Modposterne vedrørende aktiver er fordelt mellem takstfinansierede (forsyningen) og skattefinansierede aktiver.

Reserver for opskrivningen svarer til opskrivningen af grunde til salg, i forbindelse med at disse grunde sælges vil beløbet blive nedskrevet.

Modpost for donationen svarer til den del af de fysiske aktiver der er finansieret med donerede beløb. Dette beløb nedskrives i takt med afskrivning på de aktiver der delvist er finansieret gennem donationer. Stigningen i 2020 skyldes en donation til opførelse af sundhedshus i Støvring.

Udviklingen i egenkapitalen i forhold til årets resultat og direkte posteringer i balancen fremgår af nedenstående tabel.



Egenkapital (mio.kr.)		
2020 Egenkapital primo, bogført		638,2
Årets resultat (incl. forsyningsvirksomhederne), jf. resultatopgørelsen		-17,8
Automatiske posteringer på balancen:		
ændring af mellemværende med forsyningsvirksomhederne	0,0	
sociale lån m.v.	0,0	0,0
Direkte posteringer på balancen:		
HF 09.68 værdiregulering /tab/gevinst på grunde, byggemodninger	0,0	
HF 09.58, 09.62 værdiregulering, fysiske anlægsaktiver	0,0	
HF 09.32 værdiregulering langfristede tilgodehavender (aktier, landsbyggefond, tabsvurdering)	-2,1	
HF 09.35 Forsyningsvirksomhederne, værdireguleringer	1,6	
HF 09.22 og 09.55, kurs-/indexregulering obl. og lån	-10,4	
Funktion 9.55.79 Leasingforpligtelser	0,0	
HF 09.25, 09.28, afskrivninger mv. korte tilgodehavener	5,5	
HF 09.50, 09.51, 09.52 værdireguleringer mv., kort gæld	0,1	
HF 09.72 Ændring i hensatte forpligtelser	-9,7	
Anden direkte påvirkning af egenkapitalen	-8,0	-23,1
2020 Egenkapital ultimo		597,3

Regnskabsprincipper og særlige forhold

Regnskabsprincipper

Regnskabsprincipperne i regnskab 2020 er uændrede i forhold til 2019. Regnskabet omfatter samtlige drifts-, anlægs- og kapitalposter.

Udgifter og indtægter er henført til det regnskabsår de vedrører – uden hensyn til betalings- tidspunktet. Udgifterne er således medtaget i det år, hvor varen eller ydelsen er modtaget, eller arbejdet er præsteret. Indtægterne er henført til det år, hvor retten erhverves eller optjenes.

Anlægsudgifter, som er afholdt i regnskabsåret, er udgiftsført fuldt ud i regnskabet. Anlægsudgifter, der navnlig vedrører anskaffelser af materielle aktiver såsom faste ejendomme, tekniske anlæg, maskiner og inventar med videre, optages ikke som aktiv i den finansielle status. Der forekommer derfor ikke afskrivninger i regnskabet. Et tilsvarende princip gælder for lager- og driftsbeholdninger.

Omkostningsbaseret regnskab

Der er udarbejdet et særskilt omkostningsbaseret regnskab. Principperne for det omkostningsbaserede regnskab følger årsregnskabslovens generelle principper. Anlægsudgifter aktiveres og afskrives principielt, ligesom større anskaffelser aktiveres og afskrives. Omkostningsregnskabet findes sidst i regnskabet.

Opgaver udført for andre myndigheder.

Der er i år 2020 ikke udført opgaver for andre myndigheder.

Ny ferielov

Hidtil har det været frivilligt for kommunerne at optage skyldige feriepenge som en kortfristet gæld i balancen. Rebild Kommune har valgt at optage skyldige feriepenge i balancen.

Folketinget har imidlertid vedtaget en ny ferielov, der indfører et nyt system for måden, lønmodtagere optjener ferie på. Fra september 2020 blev der således indført et nyt feriesystem med samtidighedsferie, hvor lønmodtagere optjener og afholder ferie over samme periode.

Ved overgangen til en ny ferieordning med samtidighed vil lønmodtageren – efter de gældende regler – have optjent ferie, som endnu ikke er afholdt. Samtidig vil den enkelte på overgangstidspunktet begynde at optjene ny ferie, som kan afholdes løbende i takt med, at ferien optjenes.

Det betyder, at en lønmodtager vil have ret til op til to års betalt ferie i det første år med samtidighedsferie. For at undgå afholdelsen af to ferieår samtidigt, er det besluttet at indefryse de feriemidler, der optjenes i perioden 1. september 2019 til den 31. august 2020. Det indefrosne ferieår opgøres til et feriebeløb, som lønmodtageren som udgangspunkt modtager, når denne fratræder arbejdsmarkedet – typisk ved folkepensionsalderen.

Social- og Indenrigsministeriet udsendte den 16. oktober 2019 en orienteringsskrivelse til samtlige kommuner vedrørende den regnskabstekniske håndtering af feriemidlerne i overgangsperioden:

- Kommunerne skal for regnskab 2019 og 2020 ved regnskabsafslutningen opgøre de opsparede feriemidler for funktionærer i overgangsperioden, hvorefter disse skal føres direkte på balancen som en langfristet gæld vedrørende Lønmodtagernes Feriemidler med modpost på egenkapitalen.
- I det omfang kommunerne påtænker at afregne med Lønmodtagernes Feriemidler inden udgangen af 2020, skal værdien af de opsparede feriemidler optages på balancen som en kortfristet gæld. Hvis der ikke påtænkes afregnet med Lønmodtagernes Feriemidler inden udgangen af 2020, skal værdien optages på balancen som en langfristet gæld. for Rebild Kommunes vedkommende er der afsat 2,5 mio. kr. i budget 2021 til afregning af indefrosne midler. Der er derfor flyttet 2,5 mio. kr. af de indefrosne feriepenge fra langfristet til kortfristet gæld i regnskab 2020

Den ændrede regnskabspraksis har dermed kun betydning for kommunens balance ultimo 2019 og ultimo 2020.

Rebild Kommune har således ultimo 2020 optaget en langfristet gæld Lønmodtagernes Feriemidler på 93,9 mio. kr. Hvoraf 91,4 mio. kr. er langfristet gæld og 2,5 mio. kr. er kortfristet gæld.

Da kommunen hidtil har valgt at optage skyldige feriepenge i balancen som kortfristet gæld er denne tilsvarende formindsket.

Det forhold, at lønmodtagerne i 2020 har haft mulighed for at få udbetalt en del af de indfrosne feriepenge, har ingen betydning for kommunens forpligtigelse eller afvikling heraf.

Principper omkring værdifastsættelse af aktiver, passiver og hensættelser.

- Aktiver optages i anlægskartoteket til kostpris. Undtaget er dog grunde og bygninger, der er anskaffet før 1. januar 1999, samt grunde kommunen har udbudt til salg. Grunde og bygninger anskaffet før den 1. januar 1999 er optaget til den offentlige ejendomsvurdering den 1. januar 2004, jævnfør Økonomi- og indenrigsministeriets regler. Grunde kommunen har udbudt til salg er optaget i anlægskartoteket til den udbudte salgspris pr. 31.12.2020.
- Der afskrives ikke på grunde/jordarealer.
- Aktiver optages ikke med scrapværdier men afskrives fuldt ud over en årrække afhængig af aktivets art.
- Aktiver under udførsel optages løbende i anlægskartoteket til kostpris. Afskrivning på anlæg påbegyndes når anlægget er færdiggjort.
- Infrastrukturelle anlægsaktiver og kunst optages ikke på balancen.
- Værdipapirer værdisættes i balancen til kursværdien pr. 31.12.2020.
- Ejerandele af selskaber er optaget på balancen med Rebild Kommunes andel af egenkapitalen i virksomheden.
- Der er foretaget nedskrivning af tilgodehavender til imødegåelse af forventede

tab. Nedskrivningen er foretaget på baggrund af erfaringer fra tidligere år.

- Der foretages ikke en generel genvurdering af aktivers værdifastsættelse, med undtagelse af de grunde, der er udbudt til salg.
- Hensættelser til tjenestemandforpligtigelser og arbejdsskader foretages på baggrund af aktuarberegninger
- Hensættelser i forbindelse med tvister sket på baggrund af en individuel vurdering af igangværende og kendte sager.
- Likvider optages på balancen på baggrund af kontanter og indeståender i pengeinstitutter pr. 31.12.2020.

Opskrivning af tjenestemandspension

Under andre hensættelser har Rebild Kommune optaget kommunens gældsforpligtigelse i form af pensionstilsagn, der ikke er forsikringsmæssigt afdækket.

Forpligtigelsen opgøres på baggrund af pensionsalder, forventet levealder, renteniveau og inflationsniveau. For alle tjenestemænd beregnes forpligtelsen som den tilbagediskonterede kapitalværdi af de forventende fremtidige udbetalinger. For erhvervsaktive skal der indregnes anciennitetsstigninger indtil pensionering, mens øvrige regnes som opsatte pensioner.

Opgørelsen af den ikke-afdækkede pensionsforpligtigelse foretages aktuarmæssigt og på baggrund af de angivne forudsætninger. Pensionsforpligtelsen kan opgøres årligt, og som minimum genberegnes aktuarmæssigt hvert 5. år. Rebild Kommune får via aktuar foretaget beregning af pensionsforpligtigelsen hvert 5. år, senest ultimo 2019. Der er i regnskab 2020 indarbejdet en forpligtigelse pr ultimo 2020. Således at der er overensstemmelse mellem den bogførte værdi under andre hensættelser og den aktuarmæssigt opgjorte forpligtigelse.

For erhvervsaktive bliver der indregnet anciennitetsstigning indtil pensionering, mens øvrige regnes som opsatte pensioner.

Opskrivning af jordværdier

Materielle aktiver som grunde/jord skal jævnfør Budget og Regnskabssystemet optages til at være et udtryk for den aktuelle samlede værdi af kommunens grunde og bygninger, opgjort i overensstemmelse med de valgte regnskabsprincipper.

Værdien af grunde udbudt til salg af Rebild Kommune er i regnskab 2020 opskrevet med i alt 69,8 mio. kr., opskrivningen vedrører grunde/jordstykker beliggende i Støvring området.

Særlige forhold

Der er i regnskab 2020 hensat 3,4 mio. kr. til eventuelle tab og omkostninger i forbindelse med verserende sager.

Rebild Kommune har ved årets udgang 4 sager om erstatningskrav. Den ene sag er en voldgiftssag med et krav på 1,7 mio. kr. mens der er 3 retssager med et samlet krav på 1,7 mio. kr.



Regnskabsoversigt 2020 - Drift

	Regnskab	Korr.Budget	Opr.budget	Bevillings niveau
Rebild Kommune	1.780.966.351	1.769.216.991	1.721.017.500	
Arbejdsmarkedsudvalg	371.598.789	364.298.194	331.217.000	
Arbejdsmarked	371.598.789	364.298.194	331.217.000	364.298.194
Center Arbejdsmarked	371.598.789	364.298.194	331.217.000	
Drift Center Arbejdsmarked	371.598.789	364.297.994	331.216.800	
Forsikrede ledige	70.250.992	68.883.900	48.807.900	
Øvrige ledige	59.109.519	58.678.894	60.092.500	
Sygemeldte	55.668.537	52.239.880	53.047.900	
Revalidering	4.517.045	5.258.400	5.258.400	
Integration	4.933.803	5.725.300	5.725.300	
Fleksjob	37.722.684	34.698.646	34.764.100	
Førtids- og Seniorpension	101.794.144	100.209.374	84.152.100	
Sociale tilskud	3.456.144	3.656.400	3.656.400	
Driftsudgifter	20.720.620	18.411.600	19.141.600	
Ungdomsuddannelse	9.933.744	12.616.600	12.616.600	
UU-vejledning	3.453.734	3.919.000	3.954.000	
Eksterne projekter	37.824			
Børne- og Familieudvalg	545.935.908	548.276.797	547.016.900	
Børn og unge med særlige behov	71.062.896	72.587.230	72.746.100	72.587.230
Center Familie og Handicap	71.062.896	72.587.230	72.746.100	
Børn og Unge	74.022.535	73.935.565	74.182.800	
Opholdssteder m.m.	6.070.545	4.742.637	5.149.200	
Plejefamilier	15.034.253	16.121.600	16.121.600	
Forebyggende foranstaltninger	20.843.823	21.418.500	21.618.500	
Døgninstitutioner	11.759.526	12.195.600	12.195.600	
Ungdomskriminalitet og Sikrede inst.	956.534	845.600	845.600	
Merudgifter Børn og unge	1.539.161	1.611.500	1.611.500	
Tabt arbejdsfortjeneste	4.881.020	3.445.400	3.445.400	
Efterværn	6.239.078	7.834.300	7.834.300	
Familie orienteret rådgivning	4.337.935	3.337.428	2.978.100	
Øvrige socialfaglige udgifter	1.494.955	1.280.500	1.280.500	
Familiepleje konsulent	865.706	1.102.500	1.102.500	
Børnecenter Himmerland + Takstindtægter	-2.441.805	-1.307.435	-1.385.800	
BørneCenter Himmerland	15.474.100	16.293.647	12.936.700	
Ungetilbud	5.010	0	0	
Takstindtægter - BørneCenter Himmerland	-17.920.915	-17.601.082	-14.322.500	
Socialfaglige tilbud	-517.834	-40.900	-50.900	
Socialfaglige tilbud	-517.834	-40.900	-50.900	
Dagtilbud	137.515.506	137.124.956	137.155.600	137.124.956
Center Børn og Unge	137.515.506	137.124.956	137.155.600	
Dagtilbudsafdeling	134.444.370	133.538.397	133.862.600	
Dagtilbudsafd. Fælles	-8.260.106	-12.160.919	6.225.000	
Dagtilbud i Skørping	19.847.476	20.256.475	17.145.500	



	Regnskab	Korr.Budget	Opr.budget	Bevillings niveau
Dagtilbud i Rebild Syd	13.375.948	13.086.393	11.748.100	
Dagtilbud i Støvring Nord	39.562.614	40.990.710	34.481.000	
Dagtilbud i Støvring Syd	30.874.661	30.557.936	27.645.200	
Dagtilbud i Suldrup	10.079.391	10.988.908	8.652.200	
Dagtilbud i Terndrup	10.216.146	10.754.302	8.088.000	
Rebild kommunale Dagpleje	908.994	912.245	2.722.000	
Dagtilbud i Haverslev-Ravnkilde	12.477.103	12.842.554	11.711.200	
Særlige dagtilbud	5.362.144	5.309.793	5.444.400	
Inklusion	3.071.136	3.586.559	3.293.000	
Relations- og Støtteteam - Inklusion	3.071.136	3.586.559	3.293.000	
Folkeskole	337.357.507	338.564.611	337.115.200	338.564.611
Center Børn og Unge	337.357.506	338.564.611	337.115.200	
Skoleafdelingen	329.241.172	330.306.792	329.134.800	
Skoleafd. Fællesområde	23.511.620	27.993.628	32.097.900	
Bavnebakkeskolen	43.733.451	44.330.369	41.982.200	
Kilden	44.450.262	45.283.792	45.256.400	
Haverslev - Ravnkilde Skole	16.425.885	14.599.440	13.044.700	
Karensmindeskolen	44.161.147	43.917.595	42.019.600	
Læringscenter Himmerland inkl. takstindt	1.152.488	-223.163	-1.199.200	
Skørping Skole	62.819.579	62.975.586	62.962.200	
Sortebakkeskolen	31.052.202	31.901.430	29.313.100	
Suldrup Skole	22.817.234	22.608.809	21.129.100	
Øster Hornum Børneunivers	20.033.736	19.986.651	18.611.400	
Vidt. Specialundervisning	19.083.570	16.932.655	23.917.400	
Inklusion	8.116.334	8.257.819	7.980.400	
PPR - Inklusion	8.116.334	8.257.819	7.980.400	
Kultur og Fritidsudvalg	49.101.600	50.670.219	48.923.600	
Fritid	38.651.085	39.639.933	38.073.600	39.639.933
Center Sundhed, Kultur og Fritid	38.651.085	39.639.933	38.073.600	
Kultur og Fritid Fællesomr.	19.265.370	19.633.888	19.399.300	
Kultur og Fritid Fællesområde	19.265.370	19.633.888	19.399.300	
Folkebiblioteket	10.838.942	10.934.955	10.307.200	
Folkebiblioteket	10.838.942	10.934.955	10.307.200	
Naturskolen	758.786	870.903	756.300	
Rebild Naturskole	758.786	870.903	756.300	
Ungdomsskolen	7.787.988	8.200.187	7.610.800	
Ungdomsskolen	7.787.988	8.200.187	7.610.800	
Kultur og Natur	9.025.563	9.500.101	9.538.600	9.500.101
Fællescenter Sekretariatet	5.915	129.583	31.800	
Politisk Organisation	5.915	129.583	31.800	
Politisk Organisation	5.915	129.583	31.800	
Center Sundhed, Kultur og Fritid	9.019.648	9.370.518	9.506.800	
Kultur og Fritid Fællesomr.	5.174.724	5.420.099	5.559.300	



	Regnskab	Korr.Budget	Opr.budget	Bevillings niveau
Kultur og Fritid Fællesområde	5.174.724	5.420.099	5.559.300	
Kulturskolen	3.844.924	3.950.419	3.947.500	
Kulturskolen	3.844.924	3.950.419	3.947.500	
Landdistrikter	1.424.952	1.530.185	1.311.400	1.530.185
Center Sundhed, Kultur og Fritid	1.424.952	1.530.185	1.311.400	
Kultur og Fritid Fællesomr.	1.424.952	1.530.185	1.311.400	
Kultur og Fritid Fællesområde	1.424.952	1.530.185	1.311.400	
Sundhedsudvalg	530.238.228	519.415.016	501.904.400	
Pleje og omsorg	242.394.700	236.075.621	227.467.400	236.075.621
Center Pleje og Omsorg	242.394.700	236.075.621	227.467.400	
Pleje og Omsorg	23.144.649	37.844.689	36.814.600	
Pleje og Omsorg - fælles	23.073.712	37.844.689	36.814.600	
Projekter med ekstern finansiering	70.938			
Ældrecentre	107.959.921	104.379.420	103.411.000	
Bælum/Terndrup ÆC	22.151.305	21.293.023	21.596.100	
Nørager/Rørbæk ÆC	13.500.795	14.497.217	14.960.900	
Skørping ÆC	23.245.601	20.335.449	20.165.300	
Støvring/Ø.Hornum ÆC	16.585.915	15.620.221	15.749.400	
Ådalscenteret	15.067.032	15.650.133	15.546.300	
Suldrup/Haverslev ÆC	17.409.273	16.983.377	15.393.000	
Friplejehjem	954.000	200.000		
Friplejehjem - Nørager	954.000	200.000		
Lejetab	6.128.534	2.411.000	2.411.000	
Ældreboliger - lejetab	2.354.825	793.100	793.100	
Plejeboliger - Lejetab	2.200.058	721.000	721.000	
Aflastningsboliger - lejetab	598.275	550.800	550.800	
Akutpladser - lejetab	975.376	346.100	346.100	
Hjælpebidler	15.594.531	13.873.400	14.873.400	
Hjælpebidler	15.594.531	13.873.400	14.873.400	
Hjemmepleje	51.784.748	46.648.877	41.817.100	
Hjemmedistrikt Vest	21.201.627	18.866.518	17.329.000	
Hjemmedistrikt Syd	16.860.421	14.652.253	13.323.200	
Hjemmedistrikt Øst	13.722.700	13.130.106	11.164.900	
Sygepleje	24.006.151	20.943.619	20.034.300	
Den udekørende sygepleje	17.846.096	16.455.719	15.546.400	
Centersygepleje	5.486.733	4.487.900	4.487.900	
Sygepleje - Ledelse	673.322			
Sygeplejens Akut- og rehabiliteringstilb	16.124.058	14.698.838	12.349.400	
Sygeplejens Akut- og rehabiliteringstilb	16.124.058	14.698.838	12.349.400	
Produktionskøkken	328.347	93.545	300	
Produktionskøkken	1.131.029	93.445	200	
Køkkendrift på ældrecentre	-802.682	100	100	
Teknisk service og hjælpemiddeldepot	7.095.221	6.437.533	7.211.600	



	Regnskab	Korr.Budget	Opr.budget	Bevillings niveau
Hjælpemiddel depot	2.534.249	1.967.500	1.967.500	
Biler	3.039.076	3.198.600	3.685.000	
Servicemedarbejdere	1.664.431	1.590.806	1.559.100	
Serviceteam	-142.535	-319.373		
Ældreboliger	-10.725.460	-11.455.300	-11.455.300	
Ældreboliger	-10.725.460	-11.455.300	-11.455.300	
Voksne med særlige behov.	127.040.693	128.949.484	119.277.200	128.949.484
Center Familie og Handicap	127.040.693	128.949.484	119.277.200	
Voksne	124.473.447	131.329.800	119.029.800	
Bostøtte §85	8.090.758	45.771.900	45.771.900	
Botilbud, varige §108	60.422.333	16.981.400	17.981.400	
Botilbud, midlertidige §107	26.785.726	38.626.800	25.326.800	
Botilbud, Sociale problemer	2.011.375	1.629.500	1.629.500	
Dagtilbud §103-104	11.598.580	10.292.100	10.292.100	
Ledsagelse og døvblinde	1.040.310	1.401.000	1.401.000	
Merudgifter Voksne	434.315	461.200	461.200	
Undervisning - Voksne	395.666	1.434.400	1.434.400	
Rådgivning og Rådgivningsinstitutioner	2.418.832	1.698.900	1.698.900	
BPA	11.275.551	13.032.600	13.032.600	
Socialfaglige tilbud	3.507.668	3.457.285	2.416.300	
Socialfaglige tilbud	3.507.668	3.457.285	2.416.300	
Voksne - Boformer	-940.422	-5.837.601	-2.168.900	
Takstindtægter - Boformerne	-20.371.523	-20.555.962	-21.337.800	
Bus - Boformen	-79.413	-79.413		
Søparken	19.510.514	14.797.774	19.168.900	
Sundhed	160.802.835	154.389.911	155.159.800	154.389.911
Center Sundhed, Kultur og Fritid	160.802.835	154.389.911	155.159.800	
Sundhedsplejen	7.520.918	7.213.067	7.071.900	
Sundhedsplejen	7.520.918	7.213.067	7.071.900	
Tandplejen	13.644.801	13.754.138	13.553.000	
Tandplejen	13.644.801	13.754.138	13.553.000	
Sundhed	139.637.116	133.422.706	134.534.900	
Medfinansiering	110.490.522	104.229.900	104.229.900	
Sundhed - Fællesområde	4.983.518	2.834.994	3.864.700	
Frivilligt Social Arbejde §18	890.039	1.091.468	1.035.900	
Forebyggende indsatser	7.218.529	8.621.830	7.277.100	
Rusmiddelteam	2.176.886	1.981.230	1.894.300	
Projekter - ekstern finansiering	-392.110	1.131.833		
Rehabilitering	2.080.196	1.550.253	4.479.000	
Træning	11.867.987	11.809.094	11.753.700	
Projekter - tidligere år	321.549	171.804	0	
Teknik og Miljøudvalg	60.462.488	56.665.039	60.195.200	
Ejendomme	3.105.886	2.956.847	2.792.800	2.956.847



	Regnskab	Korr.Budget	Opr.budget	Bevillings niveau
Center Plan, Byg og Vej	350.668	1.030.917	506.200	
Bygningsafdelingen	350.668	1.030.917	506.200	
Bygningsafdelingen	350.668	1.030.917	506.200	
Fællescenter Sekretariatet	2.755.219	1.925.930	2.286.600	
Ejendomme - Sekretariatet	2.755.219	1.925.930	2.286.600	
Udvendig vedligeholdelse i øvr	96.733	967.530	728.200	
Daginstitutioner vedl.	876.173			
Fællescenter Sekretariat vedl.	244.471	126.400	126.400	
Skoler og Tandpleje vedl.	1.099.118	821.900	1.421.900	
Kultur og Fritid vedl.	402.363	-27.500	-27.500	
Offentlige toiletter	27.455	26.800	26.800	
Faste ejendomme	8.906	10.800	10.800	
Forsyning	1.550.650	800.100	100	800.100
Center Natur og Miljø	1.550.650	800.100	100	
Affaldsordninger	1.572.396	800.100	100	
Affaldsordninger	1.572.396	800.100	100	
Driftsenheden	-21.746			
Miljø (Genbrugspladser)	-21.746			
Natur og miljø	7.619.882	7.496.845	7.696.900	7.496.845
Center Natur og Miljø	7.619.882	7.496.845	7.696.900	
Miljø	8.197.193	8.767.421	7.697.000	
Miljø	8.197.193	8.767.421	7.697.000	
Skadedyrsbekæmpelse	-577.311	-1.270.576	-100	
Skadedyrsbekæmpelse	-577.311	-1.270.576	-100	
Veje og grønne områder	48.186.069	45.411.247	49.705.400	45.411.247
Center Natur og Miljø	17.752.228	17.971.708	17.840.300	
Driftsenheden	17.752.228	17.971.708	17.840.300	
Grøn	4.377.233	5.311.500	5.311.500	
Vej	5.309.004	5.831.700	5.831.700	
Tømrer	567.267	690.900	690.900	
Værksted	3.511.640	1.476.300	1.476.300	
Vandløb og Naturpleje	-42.540	158.200	158.200	
Vinter	240.526			
Fælles Adm.	3.789.098	4.503.108	4.371.700	
Center Plan, Byg og Vej	30.433.840	27.439.539	31.865.100	
Trafikafdelingen	30.433.840	27.439.539	31.865.100	
Trafikafdelingen - Vejområdet	30.433.840	27.439.539	31.865.100	
Økonomiudvalg	223.629.338	229.891.726	231.760.400	
Administration	200.199.623	205.041.148	202.303.500	205.041.148
Fællescenter Økonomi	60.447.990	53.230.803	58.441.500	
Administration Fællesc. Økonomi	14.325.213	18.418.434	13.828.800	
Administration Fællesc. Økonomi	14.325.213	18.418.434	13.828.800	
Tværgående adm. Udgifter	16.008.811	7.103.294	17.377.900	



	Regnskab	Korr.Budget	Opr.budget	Bevillings niveau
Tværgående adm. Udgifter	16.008.811	7.103.294	17.377.900	
Administration Fællesc. IT og Digitalise	25.922.767	25.188.275	24.714.000	
Administration Fællesc. IT og Digitalise	25.922.767	25.188.275	24.714.000	
IT Drift og Anskaffelser	4.191.199	2.520.800	2.520.800	
IT Drift og Anskaffelser	4.191.199	2.520.800	2.520.800	
Center Natur og Miljø	11.713.491	11.692.797	12.118.400	
Administration Center Natur og Miljø	11.713.491	11.692.797	12.118.400	
Administration Center Natur og Miljø	11.713.491	11.692.797	12.118.400	
Center Plan, Byg og Vej	21.353.166	21.873.906	22.194.000	
Administration center Plan, Byg og Vej	14.671.166	15.422.906	15.743.000	
Administration Center Plan, Byg og Vej	14.671.166	15.422.906	15.743.000	
Beredskab	6.682.000	6.451.000	6.451.000	
Beredskab	6.682.000	6.451.000	6.451.000	
Center Børn og Unge	3.432.470	3.621.731	3.552.200	
Administration Center Børn og Unge	3.432.470	3.621.731	3.552.200	
Administration Center Børn og Unge	3.432.470	3.621.731	3.552.200	
Center Familie og Handicap	15.088.097	16.404.348	16.272.900	
Administration Center Familie og Handica	15.088.097	16.404.348	16.272.900	
Administration Center Familie og Handica	15.088.097	16.404.348	16.272.900	
Fællescenter Sekretariatet	44.641.675	55.598.560	44.333.400	
Administration Fællesc. HR og Udvikling	790.931	1.047.900	1.047.900	
Administration Fællesc. HR og Udvikling	830.313	1.047.900	1.047.900	
HR og Udvikling	-39.381			
Erhverv og Turisme	7.329.661	11.442.123	8.224.100	
Erhverv og Turisme - Fællesområde	1.366.912	5.222.323	2.004.300	
Business Rebild	3.588.285	3.501.600	3.501.600	
Erhvervsudviklingsrådet	41.664	175.800	175.800	
Rebildporten - Samlet	2.332.800	2.542.400	2.542.400	
Administration Fællesc. Sekretariat	20.069.869	27.007.186	23.134.100	
Administration Fællesc. Sekretariat	20.069.869	27.007.186	23.134.100	
Intern Service og Rengøring	3.205.445	3.572.000	3.572.000	
Intern Service og Rengøring	3.205.445	3.572.000	3.572.000	
Kantine - Adm.bygninger	930.998	806.437	776.800	
Kantine - Adm.bygninger	930.998	806.437	776.800	
Politisk Organisation	6.077.048	6.867.114	6.672.700	
Politisk Organisation	6.077.048	6.867.114	6.672.700	
Direktionen	6.237.723	4.855.800	905.800	
Direktionen	6.237.723	4.855.800	905.800	



	Regnskab	Korr.Budget	Opr.budget	Bevillings niveau
Center Pleje og Omsorg	8.610.114	8.111.021	8.969.100	
Administration Center Pleje og Omsorg	8.610.114	8.111.021	8.969.100	
Administration Center Pleje og Omsorg	8.610.114	8.111.021	8.969.100	
Center Sundhed, Kultur og Fritid	5.388.750	5.447.357	6.736.100	
Adm. Center Sundhed Kultur og Fritid	6.227.658	6.029.450	2.948.000	
Adm. Center Sundhed Kultur og Fritid	6.227.658	6.029.450	2.948.000	
Administration Center Sundhed	111.092	367.907	3.788.100	
Administration Center Sundhed	111.092	367.907	3.788.100	
Kultur og Fritid Fællesomr.	-950.000	-950.000		
Kultur og Fritid Fællesområde	-950.000	-950.000		
Center Arbejdsmarked	29.523.870	29.060.625	29.685.900	
Administration Center Arbejdsmarked	29.523.870	29.060.625	29.685.900	
Administration Center Arbejdsmarked	29.523.870	29.060.625	29.685.900	
Fælles lønpuljer, personale	6.791.292	8.231.975	13.530.700	8.231.975
Fællescenter Økonomi	6.791.292	8.231.975	13.530.700	
Tværgående adm. Udgifter	6.791.292	8.231.975	13.530.700	
Tværgående adm. Udgifter	6.791.292	8.231.975	13.530.700	
Boligstøtte	16.638.424	16.618.603	15.926.200	16.618.603
Center Arbejdsmarked	16.638.424	16.618.603	15.926.200	
Drift Center Arbejdsmarked	16.638.424	16.618.603	15.926.200	
Boligstøtte	16.638.424	16.618.603	15.926.200	



Anlægsoversigt

Kapitalmiddel	Projekt	Projekt navn	Budget primo 2020	Bevillinger 2020	Budget ultimo 2020	Udg./ Indt.	Primo-saldo 2020	Forbrug 2020	Ultimo-saldo 2020	Endelig/ Foreløbig
Rebild Kommune										
Børne- og Familieudvalg										
Dagtilbud	XA-9020040015	Moderniseringsplan daginstitutioner	347.065	-350.000	-2.935	U	751.286	241	751.527	Foreløbig
Dagtilbud	XA-9020040099	Rafns Alle - etabi. småbørnsgruppe	750.000	0	750.000	U	703.247	0	703.247	Endelig
Dagtilbud	XA-9020040101	Svinget - midlertidig daginstitution	1.900.000	0	1.900.000	U	1.803.971	96.029	1.900.000	Endelig
Dagtilbud	XA-9020040102	Etabi. af Børnehaven på Sønderup Skole	400.000	0	400.000	U	360.000	36.018	396.018	Endelig
Dagtilbud	XA-9020040103	Daginstitution, Støvring Ådale - Rådyret	15.000.000	0	15.000.000	U	14.686.195	376.688	15.062.883	Foreløbig
Dagtilbud	XA-9020040104	Daginstitution, Støvring Ådale - Rådyret	0	0	0	I	-23.100	-45.000	-68.100	Foreløbig
Dagtilbud	XA-9020040104	Børnehuset Toppen, om- og tilbygning	4.500.000	0	4.500.000	U	4.492.587	4.492.587	0	Endelig
Dagtilbud	XA-9020040105	Børnehaven Skovhuset, om- og tilbygning	10.975.000	0	10.975.000	U	3.820.828	6.993.226	10.814.053	Foreløbig
Dagtilbud	XA-9020040377	Suldrup Børnehave	1.850.000	0	1.850.000	U	1.839.285	5.700	1.844.985	Endelig
Dagtilbud	XA-9020040378	Ny daginstitution - Klepholm	22.497.000	0	22.497.000	U	9.647.089	12.384.237	22.031.327	Foreløbig
Dagtilbud	XA-9020040379	Modernisering af toiletter, Bavnebakken	0	350.000	350.000	U	0	337.856	337.856	Foreløbig
Dagtilbud	XA-9020040381	Spiren - Ombygning af køkken	200.000	0	200.000	U	198.060	0	198.060	Endelig
Dagtilbud	XA-9020040382	Flytning af BH Kløvemærken til Ravnkild	2.100.000	86.100	2.186.100	U	123.500	2.021.972	2.145.472	Foreløbig
Folkeskole						U	46.551.512	26.143.194	72.694.705	
Folkeskole						I	-455.785	0	-455.785	
Folkeskole	XA-9020050009	Løbende opsamlings - skoler	304.482	-300.000	4.482	U	581.725	0	581.725	Foreløbig
Folkeskole	XA-9020050009	Løbende opsamlings - skoler	0	0	0	I	-94.485	0	-94.485	Foreløbig
Folkeskole	XA-9020050156	Terndrup Skole	23.400.000	0	23.400.000	U	22.911.585	0	22.911.585	Foreløbig
Folkeskole	XA-9020050156	Terndrup Skole	0	0	0	I	-361.300	0	-361.300	Foreløbig
Folkeskole	XA-9020050358	Omb. SFO og indskoling - Skørping Skole	17.060.000	268.773	17.328.773	U	7.098.301	9.242.620	16.340.921	Foreløbig
Folkeskole	XA-9020050397	Bælum Børneunivers	9.124.837	0	9.124.837	U	8.782.916	166.000	8.948.916	Foreløbig
Folkeskole	XA-9020050399	Karensmindeskolen - renovering	5.400.000	0	5.400.000	U	5.160.149	239.116	5.399.264	Foreløbig
Folkeskole	XA-9020050400	Bavnebakkeskolen - Udvidelse	6.925.000	9.150.000	16.075.000	U	490.259	14.841.276	15.331.535	Foreløbig
Folkeskole	XA-9020050401	Tagudskiftning - Læringscenter Himmerland	1.500.000	0	1.500.000	U	1.243.677	256.000	1.499.677	Endelig
Folkeskole	XA-9020050402	Karensmindeskolen - vinduesudskiftning	940.000	0	940.000	U	282.900	642.932	925.832	Endelig
Folkeskole	XA-9020050404	Facaderenovering, Skørping Skole	0	750.000	750.000	U	0	755.250	755.250	Foreløbig
Kultur- og Fritidsudvalg						U	42.872.404	3.504.960	46.377.364	
Kultur- og Fritidsudvalg						I	-500.000	0	-500.000	
Fritid						U	39.710.203	3.221.071	42.931.274	
Fritid						I	-500.000	0	-500.000	
Fritid	XA-9030070024	Haller/vedligeholdelse	12.708.272	0	12.708.272	U	5.844.065	3.006.618	8.850.682	Foreløbig
Fritid	XA-9030070076	Terndrup Idrætscenter	13.000.000	0	13.000.000	U	13.407.988	28.000	13.435.988	Foreløbig
Fritid	XA-9030070382	Opførelse af bibliotek/ungehus	21.000.000	0	21.000.000	U	21.450.463	-144.996	21.305.466	Foreløbig
Fritid	XA-9030070382	Opførelse af bibliotek/ungehus	0	0	0	I	-500.000	0	-500.000	Foreløbig
Fritid	XA-9030070383	Multibane, Suldrup	0	0	0	U	-291.313	261.450	-29.863	Endelig
Fritid	XA-9030070384	Blenstruphallen, udviklingsprojekt	0	0	0	U	-750.000	0	-750.000	Endelig
Fritid	XA-9030070386	Store KFU projekter	1.900.000	0	1.900.000	U	49.000	0	49.000	Foreløbig
Fritid	XA-9030070389	Menateket Øster Hornum	0	305.000	305.000	U	0	0	0	Foreløbig



Anlægsoversigt

Kapitalmiddel	Projekt	Projekt navn	Budget primo 2020	Bevillinger 2020	Budget ultimo 2020	Udg./ Indt.	Primo-saldo 2020	Forbrug 2020	Ultimo-saldo 2020	Endelig/ Foreløbig
Fritid	XA-9030070390	Bienstruphallen - Projekt Vores Hus	0	0	0	U	0	70.000	70.000	Foreløbig
Kultur og Natur						U	537.182	-16.379	520.803	
Kultur og Natur						I	0	0	0	
Kultur og Natur	XA-9030080361	100 personers sal, Skørping	5.500.000	-4.000.000	1.500.000	U	618.635	-467.152	151.483	Foreløbig
Kultur og Natur	XA-9030080362	Højskolen 1. sal renovering	1.397.045	-2.624.054	-1.227.009	U	-1.227.008		-1.227.008	Endelig
Kultur og Natur	XA-9030080363	Stubhuset om-/tbygning	2.000.000	0	2.000.000	U	0	0	0	Foreløbig
Kultur og Natur	XA-9030080365	Kulturskoleprojekt	2.000.000	624.054	2.624.054	U	0	83.314	83.314	Foreløbig
Kultur og Natur	XA-9030080370	Stubhuset ombyggn. år 2019 FASE 1	1.500.000	0	1.500.000	U	1.145.555	367.459	1.513.014	Endelig
Landdistrikter						U	2.625.019	300.268	2.925.287	
Landdistrikter						I	0	0	0	
Landdistrikter	XA-9030090025	Landsbyrådet, projekter	2.925.287	0	2.925.287	U	2.625.019	300.268	2.925.287	Foreløbig
Sundhedsudvalg						U	3.556.376	6.657.694	10.214.070	
Sundhedsudvalg						I	0	-9.760.000	-9.760.000	
Pleje og omsorg						U	3.556.376	5.905.871	9.462.247	
Pleje og omsorg						I	0	-9.760.000	-9.760.000	
Pleje og omsorg	XA-9040100027	Servicearealer - vedligehold	2.624.540	-1.257.103	1.367.437	U	1.078.045	0	1.078.045	Foreløbig
Pleje og omsorg	XA-9040100395	Nødkaldanlæg	1.020.000	0	1.020.000	U	915.338	104.663	1.020.001	Endelig
Pleje og omsorg	XA-9040100414	Akutuplader	0	0	0	U	0	959	959	Foreløbig
Pleje og omsorg	XA-9040100415	Ådalscenter/Sundhedscenter/akutuplader	6.000.000	0	6.000.000	U	0	3.605.800	3.605.800	Foreløbig
Pleje og omsorg	XA-9040100416	Servicearealer vedligeholdelse år 2019	1.346.334	0	1.346.334	U	600.724	742.750	1.343.474	Endelig
Pleje og omsorg	XA-9040100417	Udvikelse af Ådalscenteret	500.000	0	500.000	U	35.000	140.000	175.000	Foreløbig
Pleje og omsorg	XA-9040100418	Tilskud Sundhedshus	-4.000.000	0	-4.000.000	I	0	-9.760.000	-9.760.000	Foreløbig
Pleje og omsorg	XA-9040100419	AKUT-funktionen til Mastruplund	1.500.000	0	1.500.000	U	927.270	555.708	1.482.978	Foreløbig
Pleje og omsorg	XA-9040100420	Servicearealer vedligeholdelse år 2020	0	1.257.103	1.257.103	U	0	755.991	755.991	Foreløbig
Sundhed						U	0	751.823	751.823	
Sundhed						I	0	0	0	
Sundhed	XA-9040120357	Tagudskiftning, Børnemandplejen i Nørager	0	750.000	750.000	U	0	751.823	751.823	Endelig
Teknik og Miljøudvalg						U	87.146.335	29.280.554	116.426.889	
Teknik og Miljøudvalg						I	-5.080.919	-25.056.324	-30.137.243	
Ejendomme						U	15.817.542	8.995.023	24.812.565	
Ejendomme						I	-2.107.821	-25.015.553	-27.123.374	
Ejendomme	XA-9050130038	Køb/salg af jord (budgetteret)	3.000.000	-3.000.000	0	U	0	502.364	502.364	Foreløbig
Ejendomme	XA-9050130038	Køb/salg af jord (budgetteret)	-5.000.000	0	-5.000.000	I	0	-1.597.300	-1.597.300	Foreløbig
Ejendomme	XA-9050130040	Porsborgparken, Stikvej - Skagen Beton	0	1.050.000	1.050.000	U	0	688.770	688.770	Foreløbig
Ejendomme	XA-9050130041	Neptunvej, Fortængelse	0	1.700.000	1.700.000	U	0	331.555	331.555	Foreløbig
Ejendomme	XA-9050130042	Industriparken, Haverslev - Stikvej	0	1.700.000	1.700.000	U	0	492.760	492.760	Foreløbig
Ejendomme	XA-9050130125	Jyllandsgade 30, Skørping, Salgsprojekt	0	0	0	U	0	0	0	Foreløbig
Ejendomme	XA-9050130161	Porsborgparken, parallelvej med E45	0	0	0	U	0	-4.594.222	-4.594.222	Foreløbig
Ejendomme	XA-9050130292	Størevvej, Temdrup	0	0	0	U	0	0	0	Foreløbig
Ejendomme	XA-9050130363	Nedrivningspulje 2015	1.000.000	0	1.000.000	U	1.508.522	367.952	1.876.474	Foreløbig
Ejendomme	XA-9050130363	Nedrivningspulje 2015	0	0	0	I	-1.161.122		-1.161.122	Foreløbig
Ejendomme	XA-9050130364	Nedrivningspulje 2016	1.000.000	0	1.000.000	U	244.775	348.714	593.489	Foreløbig
Ejendomme	XA-9050130364	Nedrivningspulje 2016	0	0	0	I	-60.761		-60.761	Foreløbig
Ejendomme	XA-9050130365	Nedrivningspulje 2017	1.000.000	0	1.000.000	U	1.364.543	20.330	1.384.873	Foreløbig



Anlægsoversigt

Kapitalmiddel	Projekt	Projekt navn	Budget primo 2020	Bevillinger 2020	Budget ultimo 2020	Udg./ Indt.	Primo-saldo 2020	Forbrug 2020	Ultimo-saldo 2020	Endelig/ Foreløbig
Ejendomme	XA-90501.30365	Nedrivningspulje 2017	0	0	0	I	-699.587	0	-699.587	Foreløbig
Ejendomme	XA-90501.30366	Nedrivningspulje 2018	1.000.000	0	1.000.000	U	87.848	44.425	132.274	Foreløbig
Ejendomme	XA-90501.30366	Nedrivningspulje 2018	0	0	0	I	0	0	0	Foreløbig
Ejendomme	XA-90501.30367	Nedrivningspulje 2019	1.000.000	0	1.000.000	U	0	0	0	Foreløbig
Ejendomme	XA-90501.30367	Nedrivningspulje 2019	0	0	0	I	0	0	0	Foreløbig
Ejendomme	XA-90501.30368	Nedrivningspulje 2020	1.000.000	0	1.000.000	U	0	0	0	Foreløbig
Ejendomme	XA-90501.30368	Nedrivningspulje 2020	0	0	0	I	0	0	0	Foreløbig
Ejendomme	XA-90501.30377	Byggemodning Odderen	11.120.756	0	11.120.756	U	11.847.571	0	11.847.571	Foreløbig
Ejendomme	XA-90501.30377	Byggemodning Odderen	0	0	0	I	-186.351	0	-186.351	Foreløbig
Ejendomme	XA-90501.30378	Byggemodning Stendalsvej, Rebild	0	80.000	80.000	U	0	79.645	79.645	Foreløbig
Ejendomme	XA-90501.30379	Salg af boliggrunde	0	0	0	U	0	143.008	143.008	Foreløbig
Ejendomme	XA-90501.30379	Salg af boliggrunde	-3.000.000	0	-3.000.000	I	0	-7.559.012	-7.559.012	Foreløbig
Ejendomme	XA-90501.30380	Byggemod. Råbjergvej etappe 4, Sørup	2.000.000	1.500.000	3.500.000	U	53.500	236.123	289.623	Foreløbig
Ejendomme	XA-90501.30381	Byggemodn. Strandvejen, Haverslev	6.000.000	1.000.000	7.000.000	U	89.100	1.259.607	1.348.707	Foreløbig
Ejendomme	XA-90501.30384	Solbjergvej 34, "Salgsprojekt"	0	0	0	U	0	0	0	Foreløbig
Ejendomme	XA-90501.30385	Helhedsplaner Støvring og Skørping	2.150.000	-750.000	1.400.000	U	0	0	0	Foreløbig
Ejendomme	XA-90501.30386	Nedbrydning Bondegårds BH, Bælum	325.000	0	325.000	U	621.682	0	621.682	Endelig
Ejendomme	XA-90501.30387	Sortebakkeshallen - Udemiljø	250.000	0	250.000	U	0	0	0	Foreløbig
Ejendomme	XA-90501.30388	Grund gl. materielgård - planlægning	200.000	0	200.000	U	0	0	0	Foreløbig
Ejendomme	XA-90501.30389	Støvring Ådale - Udvikling, plan, inddra	3.000.000	0	3.000.000	U	0	1.270.172	1.270.172	Foreløbig
Ejendomme	XA-90501.30390	Støvring Ådale - byggemodning	2.000.000	0	2.000.000	U	0	0	0	Foreløbig
Ejendomme	XA-90501.30393	Støvring Ådale - Salgsindtægter	-2.500.000	0	-2.500.000	I	0	0	0	Foreløbig
Ejendomme	XA-90501.30394	Banevænet, Nørager - Byggemodning	0	1.500.000	1.500.000	U	0	369.337	369.337	Foreløbig
Ejendomme	XA-90501.30410	Jordkøb - Haverslev	0	2.000.000	2.000.000	U	0	0	0	Foreløbig
Ejendomme	XA-90501.30411	Jordkøb - Sørup	0	1.000.000	1.000.000	U	0	0	0	Foreløbig
Ejendomme	XA-90501.30420	Vinstræde 2, Suldrup, "Salgsprojekt"	0	0	0	U	0	0	0	Foreløbig
Ejendomme	XA-90501.30421	Køb af Jernbanegade 18A, Nørager	0	0	0	U	0	1.950.107	1.950.107	Endelig
Ejendomme	XA-90501.30499	Salg af erhvervsjord	0	0	0	U	0	5.484.376	5.484.376	Foreløbig
Ejendomme	XA-90501.30499	Salg af erhvervsjord	0	0	0	I	-15.859.241	-15.859.241	-15.859.241	Foreløbig
Forsyning						U	16.032.252	0	16.032.252	
Forsyning						I	0	0	0	
Natur og miljø	XA-90501.40236	Ny genbrugsplads, Sørup	16.020.000	0	16.020.000	U	16.032.252	0	16.032.252	Endelig
Natur og miljø						U	9.996.663	2.219.610	12.216.273	
Natur og miljø						I	-2.859.898	-40.771	-2.900.669	
Natur og miljø	XA-90501.50080	Jordforurening/Miljøuheld	1.776.392	0	1.776.392	U	1.276.392	66.987	1.343.379	Foreløbig
Natur og miljø	XA-90501.50082	Revideret sektorplanlægning	1.500.000	0	1.500.000	U	1.238.509	107.763	1.346.272	Foreløbig
Natur og miljø	XA-90501.50084	Vådrområde Lerkentfeld Å (projekt 2)	0	0	0	U	161.342	-124.089	37.253	Foreløbig
Natur og miljø	XA-90501.50085	Skibssted Å vådområde	0	0	0	U	431.538	-429.810	1.728	Foreløbig
Natur og miljø	XA-90501.50086	Simested Å - Sammenhæng	0	0	0	U	24.468	541.291	565.759	Foreløbig
Natur og miljø	XA-90501.50087	Rebstrup Mølebæk Vådrområde	0	0	0	U	1.654	195.122	196.776	Foreløbig
Natur og miljø	XA-90501.50088	Rebstrup Fiskeri - spærring og stuvezone	0	0	0	U	0	512.987	512.987	Foreløbig
Natur og miljø	XA-90501.50089	Sløjfning af brandhaner	0	500.000	500.000	U	0	383.744	383.744	Foreløbig
Natur og miljø	XA-90501.50131	Simested Å - Udspring	0	0	0	U	1.192.382	-770.545	421.837	Endelig
Natur og miljø	XA-90501.50131	Simested Å - Udspring	0	0	0	I	-421.838	0	-421.838	Endelig



Anlægsoversigt

Kapitalmiddel	Projekt	Projekt navn	Budget primo 2020	Bevillinger 2020	Budget ultimo 2020	Udg./ Indt.	Primo-saldo 2020	Forbrug 2020	Ultimo-saldo 2020	Endelig/ Foreløbig
Natur og miljø	XA-9050150134	Ejstrup og Lundgaards Bæk Udlæg af grus	0	0	0	U	0	-33.662	-33.662	Foreløbig
Natur og miljø	XA-9050150135	Smonup Bæk (VP)	0	0	0	U	0	-43.620	-43.620	Foreløbig
Natur og miljø	XA-9050150158	Klimastrategi	6.000.000	0	6.000.000	U	1.672.244	1.117.304	2.789.548	Foreløbig
Natur og miljø	XA-9050150158	Klimastrategi	0	0	0	I	0	-40.771	-40.771	Foreløbig
Natur og miljø	XA-9050150206	Lindenberg Å - udspring	0	0	0	U	466.034	1.235.210	1.701.244	Foreløbig
Natur og miljø	XA-9050150206	Lindenberg Å - udspring	0	0	0	I	-276.491	0	-276.491	Foreløbig
Natur og miljø	XA-9050150290	Simested Å, spærringer ved dambrug	0	0	0	U	233.699	0	233.699	Foreløbig
Natur og miljø	XA-9050150290	Simested Å, spærringer ved dambrug	0	0	0	I	-233.699	0	-233.699	Foreløbig
Natur og miljø	XA-9050150291	Mastrup Bæk	0	0	0	U	267.949	0	267.949	Foreløbig
Natur og miljø	XA-9050150291	Mastrup Bæk	0	0	0	I	-256.930	0	-256.930	Foreløbig
Natur og miljø	XA-9050150293	Tustrup Mølle	0	0	0	U	69.489	0	69.489	Endelig
Natur og miljø	XA-9050150293	Tustrup Mølle	0	0	0	I	-69.490	0	-69.490	Endelig
Natur og miljø	XA-9050150294	Guldbækken og Skorbæk Rende	0	0	0	U	32.180	0	32.180	Foreløbig
Natur og miljø	XA-9050150294	Guldbækken og Skorbæk Rende	0	0	0	I	-32.180	0	-32.180	Foreløbig
Natur og miljø	XA-9050150295	Tolvad Bæk	0	0	0	U	47.343	0	47.343	Foreløbig
Natur og miljø	XA-9050150295	Tolvad Bæk	0	0	0	I	-47.343	0	-47.343	Foreløbig
Natur og miljø	XA-9050150296	Skorbæk	0	0	0	U	64.425	0	64.425	Foreløbig
Natur og miljø	XA-9050150296	Skorbæk	0	0	0	I	-64.425	0	-64.425	Foreløbig
Natur og miljø	XA-9050150312	Vandløb ved St.Brødum	0	0	0	U	29.847	0	29.847	Foreløbig
Natur og miljø	XA-9050150312	Vandløb ved St.Brødum	0	0	0	I	-29.847	0	-29.847	Foreløbig
Natur og miljø	XA-9050150315	Kjeldals Bæk og Overvad/Vestby Bæk	0	0	0	U	98.099	0	98.099	Foreløbig
Natur og miljø	XA-9050150315	Kjeldals Bæk og Overvad/Vestby Bæk	0	0	0	I	-98.099	0	-98.099	Foreløbig
Natur og miljø	XA-9050150316	Stuvezone v. Rebstrup Fiskeri/Sønderup Å	0	0	0	U	79.362	0	79.362	Foreløbig
Natur og miljø	XA-9050150316	Stuvezone v. Rebstrup Fiskeri/Sønderup Å	0	0	0	I	-79.362	0	-79.362	Foreløbig
Natur og miljø	XA-9050150329	Agerbæk restaurering	0	0	0	U	4.681	0	4.681	Foreløbig
Natur og miljø	XA-9050150329	Agerbæk restaurering	0	0	0	I	-4.681	0	-4.681	Foreløbig
Natur og miljø	XA-9050150330	Simested Å - Kistvad Dambrug	0	0	0	U	93.106	0	93.106	Foreløbig
Natur og miljø	XA-9050150330	Simested Å - Kistvad Dambrug	0	0	0	I	-93.106	0	-93.106	Foreløbig
Natur og miljø	XA-9050150380	Vandplanindsatser i Lindenberg Å-systeme	0	0	0	U	246.519	0	246.519	Foreløbig
Natur og miljø	XA-9050150380	Vandplanindsatser i Lindenberg Å-systeme	0	0	0	I	-246.519	0	-246.519	Foreløbig
Natur og miljø	XA-9050150386	Vådromr. Simested Å - midt - 2	0	0	0	U	898.090	-652.841	245.249	Endelig
Natur og miljø	XA-9050150386	Vådromr. Simested Å - midt - 2	0	0	0	I	-245.249	0	-245.249	Endelig
Natur og miljø	XA-9050150401	Life projekt Højmoser	0	0	0	U	349.512	-79.839	269.673	Foreløbig
Natur og miljø	XA-9050150401	Life projekt Højmoser	0	0	0	I	-166.983	0	-166.983	Foreløbig
Natur og miljø	XA-9050150402	Life Projekt Natureman	0	0	0	U	319.543	-103.644	215.900	Foreløbig
Natur og miljø	XA-9050150409	Haslevgård Å med tilløb	0	0	0	U	30.675	0	30.675	Foreløbig
Natur og miljø	XA-9050150409	Haslevgård Å med tilløb	0	0	0	I	-29.572	0	-29.572	Foreløbig
Natur og miljø	XA-9050150410	Simested Å og Skærdal bæk - restaurering	0	0	0	U	336.678	0	336.678	Foreløbig
Natur og miljø	XA-9050150410	Simested Å og Skærdal bæk - restaurering	0	0	0	I	-336.678	0	-336.678	Foreløbig
Natur og miljø	XA-9050150411	Halkær/Aaestrup Bæk	0	0	0	U	100.405	0	100.405	Foreløbig
Natur og miljø	XA-9050150411	Halkær/Aaestrup Bæk	0	0	0	I	-100.405	0	-100.405	Foreløbig
Natur og miljø	XA-9050150412	Tilløb til SønderupÅ/Halkær Å	0	0	0	U	27.002	0	27.002	Foreløbig
Natur og miljø	XA-9050150412	Tilløb til SønderupÅ/Halkær Å	0	0	0	I	-27.002	0	-27.002	Foreløbig
Natur og miljø	XA-9050150413	Gadekær - forskønnelse	400.000	0	400.000	U	203.499	295.006	498.506	Foreløbig



Anlægsoversigt

Kapitalmiddel	Projekt	Projekt navn	Budget primo 2020	Bevillinger 2020	Budget ultimo 2020	Udg./ Indt.	Primo-saldo 2020	Forbrug 2020	Ultimo-saldo 2020	Endelig/ Foreløbig
Natur og miljø	XA-90501.60414	Fejlkoblinger og spildevand i det åbne l	0	0	0	U	0	2.244	2.244	Foreløbig
Veje og grønne områder						U	45.299.878	18.065.922	63.365.800	
Veje og grønne områder						I	-113.200	0	-113.200	
Veje og grønne områder	XA-90501.60052	Vejrenovering, forskøn. og trafikskik.	1.838.866	-61.000	1.777.866	U	28.653	0	28.653	Foreløbig
Veje og grønne områder	XA-90501.60053	Asfaltkonto	2.774.335	4.000.000	6.774.335	U	0	6.577.235	6.577.235	Foreløbig
Veje og grønne områder	XA-90501.60053	Asfaltkonto	0	0	0	I	0	0	0	Foreløbig
Veje og grønne områder	XA-90501.60055	Brønoveringer	3.257.000	1.000.000	4.257.000	U	908.108	1.904.389	2.812.497	Foreløbig
Veje og grønne områder	XA-90501.60246	Boldbaner lysanlæg	797.606	0	797.606	U	106.576	94.532	201.108	Foreløbig
Veje og grønne områder	XA-90501.60249	Opgradering busstoppesteder	1.500.000	0	1.500.000	U	782.272	13.200	795.472	Foreløbig
Veje og grønne områder	XA-90501.60296	PBV - Temdrup Skole, ny adgangsvej	3.000.000	0	3.000.000	U	2.863.995	16.945	2.880.940	Endelig
Veje og grønne områder	XA-90501.60350	Trafikikkerhed - småbønsker	400.000	0	400.000	U	325.681	11.991	337.672	Foreløbig
Veje og grønne områder	XA-90501.60367	Ny materielgård	13.900.000	0	13.900.000	U	13.736.477	105.600	13.842.077	Foreløbig
Veje og grønne områder	XA-90501.60368	Ny Nibevej	0	0	0	U	0	0	0	Foreløbig
Veje og grønne områder	XA-90501.60371	Cykelsti - Nibevej	8.760.000	0	8.760.000	U	640.636	5.280.678	5.921.313	Foreløbig
Veje og grønne områder	XA-90501.60373	Stilleplads - Støvring	750.000	0	750.000	U	0	0	0	Foreløbig
Veje og grønne områder	XA-90501.60374	Cykelsti - Hanehøjvej	4.700.000	0	4.700.000	U	61.200	377.183	438.383	Foreløbig
Veje og grønne områder	XA-90501.60375	Cykelsti Høllum - Skørping	4.990.000	0	4.990.000	U	155.345	100.000	255.345	Foreløbig
Veje og grønne områder	XA-90501.60390	Nedrivning, Materielgård Støvring	1.000.000	0	1.000.000	U	0	0	0	Foreløbig
Veje og grønne områder	XA-90501.60402	Bytorve - forskønnelse	2.800.000	0	2.800.000	U	1.706.898	-628.241	1.078.657	Foreløbig
Veje og grønne områder	XA-90501.60413	Overgang Hobrovej	1.760.000	0	1.760.000	U	41.140	0	41.140	Foreløbig
Veje og grønne områder	XA-90501.60417	Renovering af Vestergade, Bælum	950.000	0	950.000	U	507.108	15.111	522.219	Foreløbig
Veje og grønne områder	XA-90501.60417	Renovering af Vestergade, Bælum	0	0	0	I	-107.400	0	-107.400	Foreløbig
Veje og grønne områder	XA-90501.60419	Klepholm bro	29.000.000	0	29.000.000	U	9.895.127	1.234.241	11.129.368	Foreløbig
Veje og grønne områder	XA-90501.60420	Vej - Ravnkilde	0	0	0	U	-685.963	135.125	-550.838	Foreløbig
Veje og grønne områder	XA-90501.60421	Trafikring af Tvoruphøjvej	350.000	0	350.000	U	152.821	22.394	175.216	Endelig
Veje og grønne områder	XA-90501.60422	Trafikring af Buderupholmvej	250.000	0	250.000	U	38.490	0	38.490	Foreløbig
Veje og grønne områder	XA-90501.60423	Trafikring af Meldrupvej/Under Brøen	500.000	0	500.000	U	112.026	0	112.026	Foreløbig
Veje og grønne områder	XA-90501.60424	Støvring Ådale, etape 1 - projektering	13.400.000	0	13.400.000	U	11.401.640	881.428	12.283.067	Foreløbig
Veje og grønne områder	XA-90501.60425	Trafik/områdefornyelse, Skørping	1.000.000	750.000	1.750.000	U	0	1.600	1.600	Foreløbig
Veje og grønne områder	XA-90501.60427	Trafikkerhedsprojekt i Ravnkilde	900.000	0	900.000	U	583.768	4.210	587.978	Foreløbig
Veje og grønne områder	XA-90501.60428	Trafikafvikling i Nørager	2.150.000	0	2.150.000	U	66.500	0	66.500	Foreløbig
Veje og grønne områder	XA-90501.60429	Projekt cykelsti, Temdrup - Bælum	300.000	0	300.000	U	126.375	0	126.375	Foreløbig
Veje og grønne områder	XA-90501.60431	Grynderup By - hastighedsdæmpning	100.000	0	100.000	U	70.700	0	70.700	Endelig
Veje og grønne områder	XA-90501.60432	Kongens Tisted - Kryds og hastighedsdæmp	170.000	0	170.000	U	85.225	0	85.225	Foreløbig
Veje og grønne områder	XA-90501.60433	Haverslev - Sti, fortovej og hastighedsdæmp	750.000	0	750.000	U	0	0	0	Foreløbig
Veje og grønne områder	XA-90501.60434	P-plads, Adm.bygning i Nørager	1.683.206	0	1.683.206	U	1.589.081	14.927	1.604.008	Endelig
Veje og grønne områder	XA-90501.60434	P-plads, Adm.bygning i Nørager	0	0	0	I	-5.800	0	-5.800	Endelig
Veje og grønne områder	XA-90501.60435	Trafikkerhedsprojekt Østergade, Bælum	220.000	0	220.000	U	0	0	0	Foreløbig
Veje og grønne områder	XA-90501.60436	Kærvej ensretning/cykelbane	300.000	0	300.000	U	0	0	0	Foreløbig
Veje og grønne områder	XA-90501.60437	Bynær sti - Ravnkilde	300.000	0	300.000	U	0	0	0	Foreløbig
Veje og grønne områder	XA-90501.60438	Planlægning - Ny Nibevej	500.000	0	500.000	U	0	0	0	Foreløbig
Veje og grønne områder	XA-90501.60440	Beplantning langs jernbanen i Støvring	0	61.000	61.000	U	0	56.000	56.000	Foreløbig
Veje og grønne områder	XA-90501.60448	Covid19, Trafikkerhed	0	2.000.000	2.000.000	U	0	1.837.869	1.837.869	Foreløbig
Veje og grønne områder	XA-90501.60449	P-plads, Fredensgade Støvring	0	0	0	U	0	9.505	9.505	Foreløbig

Anlægsoversigt

Kapitalmiddel	Projekt	Projekt navn	Budget primo 2020	Bevillinger 2020	Budget ultimo 2020	Udg./ Indt.	Primo-saldo 2020	Forbrug 2020	Ultimo-saldo 2020	Endelig/ Foreløbig
Økonomiudvalg						U	41.520.870	31.676.600	73.197.470	
	Økonomiudvalg					I	-285.669	0	-285.669	
Administration						U	37.800.004	31.413.188	69.213.192	
	Administration					I	-285.669	0	-285.669	
Administration	XA-9060170075	Helhedsr. energi/bygningsrenov. 2011	10.322.535	-1.550.000	8.772.535	U	8.478.937	406.334	8.885.271	Foreløbig
Administration	XA-9060170075	Helhedsr. energi/bygningsrenov. 2011	0	0	0	I	-116.601		-116.601	Foreløbig
Administration	XA-9060170088	Renovering af rådhus	2.266.912	-1.750.000	516.912	U	678.696		678.696	Foreløbig
Administration	XA-9060170088	Renovering af rådhus	0	0	0	I	-74.375		-74.375	Foreløbig
Administration	XA-9060170089	Ny indretning - Temdrup adm.bygn	0	1.800.000	1.800.000	U	13.000	1.866.561	1.879.561	Endelig
Administration	XA-9060170120	Realisering - Byudvikling i Støvring Åda	681.801	0	681.801	U	250.000	200.000	450.000	Foreløbig
Administration	XA-9060170239	Rammebeløb til byzoner	5.498.485	0	5.498.485	U	4.649.558	510.450	5.160.008	Foreløbig
Administration	XA-9060170251	Digitaliseringspulje	6.408.969	0	6.408.969	U	4.839.942	0	4.839.942	Foreløbig
Administration	XA-9060170252	Energibesparende tiltag, LED belysning	0	3.505.000	3.505.000	U	0	3.502.552	3.502.552	Foreløbig
Administration	XA-9060170253	Fremrykkede midler til bygningsrenoverin	0	25.000.000	25.000.000	U	0	24.829.318	24.829.318	Foreløbig
Administration	XA-9060170305	Energi/bygningsreno. forsamlingshuse	1.400.000	0	1.400.000	U	1.044.550	185.705	1.230.255	Foreløbig
Administration	XA-9060170345	Ny adm.-bygning i Nørager	18.700.000	0	18.700.000	U	17.635.704	12.269	17.647.973	Foreløbig
Administration	XA-9060170397	Bålpæds/Legeplads - Rebild Bakker	0	0	0	U	196.907	-100.000	96.907	Endelig
Administration	XA-9060170397	Bålpæds/Legeplads - Rebild Bakker	0	0	0	I	-94.693	0	-94.693	Endelig
Administration	XA-9060170900	Bygningseftersyn - 1 års gennemgang	0	0	0	U	12.709	0	12.709	Foreløbig
Erhverv og Turisme						U	3.720.866	263.412	3.984.278	
Erhverv og Turisme						I	0	0	0	
Erhverv og Turisme	XA-9060180048	Planstrategi/Kommuneplan	4.872.073	420.000	5.292.073	U	3.720.866	263.412	3.984.278	Foreløbig

Personaleoversigt

		Antal fuldtids- stillinger 2019	Løn- udgifter i mio. kr. 2019	Antal fuldtids- stillinger 2020	Løn- udgifter i mio. kr. 2020
Rebild Kommune i alt		2045,7	909,8	2043,1	926,2
Arbejdsmarkedsudvalget		45,0	21,2	37,2	15,7
Arbejdsmarked	Ungdomsuddannelsesvejledning	6,0	3	6,4	3,2
	Kompetencecenter Rebild	2,3	0	0,0	0
	Drift Center Arbejdsmarked (1)	22,0	14,3	21,3	9,4
	Jobtræning (2)	1,7	0	1,7	0,2
Sikringsydelse	Seniorjobs	13,0	3,9	7,8	2,9
Børne- og familieudvalget		940,5	418,2	947,8	430,9
Børn med særlige behov	Børn og Unge (3)	7,2	4,7	6,3	6,6
	Børnecenter Himmerland	28,3	12,1	28,9	12,7
	Socialfaglige tilbud – kontaktperson & Familiehus.	17,8	9,6	19,1	8,7
Dagtilbud	Dagtilbudsafdelingen - fælles	2,7	1,5	2,5	1,6
	Børnehusene i Skørping	40	15	43,9	16,8
	Børnehaverne i Rebild Syd	25,8	10,1	28,5	11,7
	Børnehaverne i Støvring Nord	85,3	31,2	93,3	35,3
	Børnehaverne i Støvring Syd	54	20,1	70,6	26,6
	Børnehaven Tumlehøj	19,8	7,8	22,9	9,1
	Børnehuset Aavangen	18,7	7	23,5	6,8
	Rebild kommunale dagpleje	26,9	10,1	2,1	0,8
	Daginstitutionerne i Haverslev- Ravnkilde	28,0	10,6	30,0	10,6
	Folkeskole	Skoler - fællesområde	2,9	1,6	2,4
Bavnebakkeskolen		73,6	36,1	74,2	36,9
Kilden		91,2	40,5	83,9	38,3
Haverslev - Ravnkilde skole		31,1	14,9	30,7	15,5
Karensminde skolen		76,3	37,5	73,4	38,2
Læringscenter Himmerland		36,3	16,4	33,7	17,0
Skørping skole		116,1	56,0	115,7	57,4
Sortebakkeskolen		56,1	27,0	57,5	27,9
Suldrup skole		44,9	21,4	44,2	21,7
	Øster Hornum Børneunivers	36,9	16,5	40,4	18,0
Inklusion	Inklusion	20,6	10,5	20,1	11,1

- (1) Drift Center Arbejdsmarked - Inklusiv lønudgifter dækket af puljemidler på i alt 3 mio.
- (2) Jobtræning - Der er refusioner samt egenbetaling fra institutioner – derfor ingen udgift.
- (3) Børn og Unge - Vederlag til plejefamilier og aflastningsfamilier er flyttet fra art 1.0 til art 4.0 tjenesteydelser uden moms



		Antal fuldtids- stillinger 2019	Løn- udgifter i mio. kr. 2019	Antal fuldtids- stillinger 2020	Løn- udgifter i mio. kr. 2020
Kultur og Fritidsudvalget		37,9	17,7	37,9	18,5
Fritid	Kultur og Fritid fællesområde	0,0	0,2	0,0	0,2
	Folkebiblioteket	12,0	6,0	11,9	6,2
	Naturskolen	1,4	0,6	1,3	0,7
	Ungdomsskolen	11,6	5,3	12,9	6,2
Kultur og Natur	Kultur og Fritid fællesområde	2,2	0,6	1,6	0,5
	Kulturskolen	10,7	5,0	10,2	4,7
Sundhedsudvalget		688,1	274,6	693,6	286,1
Pleje og Omsorg	Pleje og Omsorg fælles	91,3	29,2	89,6	23,5
	Bælum/Terndrup ældrecenter	52,7	20,6	53,7	20,7
	Nørager/Rørbæk ældrecenter	30,9	12,2	29,7	12,0
	Skørping ældrecenter	51,8	20,3	54,1	21,3
	Støvring/Øster Hornum ÆC	43,2	16,4	37,7	15,5
	Ådalscentret	33,6	13,1	37,1	14,8
	Suldrup/Haverslev ældrecenter	42,5	15,7	42,8	16,4
	Hjemmeplejedistrikt Vest	46,4	19	47,5	19,8
	Hjemmeplejedistrikt Syd	38,3	14,8	42,6	16,5
	Hjemmeplejedistrikt Øst	33,0	12,6	33,1	13,1
	Den udekørende sygepleje inkl. Centersygepleje	39,9	17,9	42,3	19,9
	Akutpladser (4)	17,2	7,7	31,7	14,9
	Køkken - inkl. Køkkener på ældrecentre	13,7	6,6	9,1	6,7
	Teknisk service og hjemmemiddeldepot	13	4,6	12,5	4,9
	Hjælpe midler	0	0	0	0
Voksne med særlige behov	BPA - hjælpeordning	1,6	0,5	0,1	0,5
	Biformen Støvring og Søparken	36,1	16,6	32,0	16,6
	Voksne - ledsagelse og døvblinde	2,6	0,9	2,0	0,9
	Socialfaglige tilbud	23,7	9,4	23,1	10,3
Sundhed	Frivilligt socialt arbejde §18	0,5	0,3	0,2	0,2
	Sundhed - fællesområde	4,8	2,8	5,2	3,0
	Forebyggende indsatser	12,2	5,4	14,8	7,3
	Rusmiddelteam	3,0	1,5	3,0	1,5
	Rehabiliteringscenter og hverdagsrehabilitering	11,0	4,0	4,3	2,0
	Kommunal træning og vederlagsfri fysioterapi	9,2	4,2	10,1	4,4
	Projekter - ekstern finansiering	2,4	0,9	1,0	0,7
	Mental sundhed - projektmidler	1,0	0,7	0,0	0,0
	Sundhedsplejen	12,2	6,2	15,0	7,8
	Tandplejen	20,3	10,5	19,30	10,6

(4) Akutpladser - 4 akutpladser i Skørping havde først helårsvirkning i 2019



		Antal fuldtids- stillinger 2019	Løn- udgifter i mio. kr. 2019	Antal fuldtids- stillinger 2020	Løn- udgifter i mio. kr. 2020
Teknik og Miljøudvalget		62,4	26,8	61,3	27,7
Forsyning	Affaldsordninger	3,6	1,7	2,0	1,4
	Trafikafdelingen - driftsenheden	6,5	4,3	6,8	2,9
Natur og Miljø	Miljø	8,3	2,6	8,4	4,5
Veje og grønne områder	Trafikafdelingen - driftsenheden	44	18,2	44,1	18,9
Økonomiudvalget		271,8	151,3	265,3	147,3
Administration	Administration fællescenter økonomi	24,7	13,2	25,0	13,8
Fælles lønpuljer	Tværgående adm. udgifter - elever	7,8	9,8	7,0	7,8
	Administration fællescenter IT og digitalisering	16,3	7,5	16,4	8,2
	Administration center natur og miljø	22,3	11,0	22,5	10,8
	Administration center plan, byg og vej	26,5	13,5	27,4	14,3
	Erhverv og turisme	10,8	4,8	10,3	4,6
	Administration børn og unge	5,9	3,1	5,4	3,1
	Administration center familie og handicap	32,1	14,8	29,4	14,0
	Administration fællescenter sekretariatet & HR	26,4	15,2	26,0	16,1
	Intern service og rengøring	5,2	1,9	4,8	1,8
	Kantine - adm. bygninger	3,0	1,1	3,0	1,2
	Politisk Organisering (5)	0,1	5,3	0,0	5,2
	Direktionen	5,0	6,3	5,0	5,8
	Administration center pleje og omsorg	16,8	8,9	16,3	8,2
	Administration center sundhed, kultur og fritid	11,9	6,2	11,3	6,1
	Administration Center Arbejdsmarked	57,0	28,7	55,5	26,3

(5) Politikerne aflønnes efter vederlag, derfor tælles der ikke timer

Regnskabsopgørelse og Finansieringsoversigt

2020

(1.000 kr.)		Regnskab	Opr. budget	Korrigeret budget	Mer (+)/ mindre (-) forbrug
	Note				
A. Det skattefinansierede område					
Indtægter					
Skatter	1	-1.380.120	-1.381.784	-1.380.536	-416
Generelle tilskud m.v.	2	-459.528	-413.296	-459.928	-400
<i>Indtægter i alt</i>		-1.839.648	-1.795.080	-1.840.464	-816
Driftsudgifter (excl. Forsyning)					
Arbejdsmarkedsudvalg	3	371.599	331.217	364.298	-7.301
Børne og Familieudvalg		545.936	547.017	548.277	2.341
Kultur og Fritidsudvalg		49.102	48.924	50.670	1.568
Sundhedsudvalg		530.238	501.904	519.415	-10.823
Teknik og Miljøudvalg		58.907	60.195	55.865	-3.042
Økonomiudvalg		223.629	231.760	229.892	6.263
<i>I alt</i>		1.779.411	1.721.017	1.768.417	-10.994
Renter m.v.		1.012	-1.089	-1.089	-2.101
Resultat af ordinær drift		-59.225	-75.152	-73.136	-13.911
Anlægudgifter (excl. Forsyning)					
Arbejdsmarkedsudvalg	4	-	-	-	-
Børne og Familieudvalg		48.350	31.560	51.866	3.516
Kultur og Fritidsudvalg		3.505	4.225	15.863	12.358
Sundhedsudvalg		-3.102	1.200	6.183	9.285
Teknik og Miljøudvalg		21.881	25.000	70.370	48.489
Økonomiudvalg		31.477	4.540	35.909	4.432
<i>I alt</i>		102.111	66.525	180.191	78.080
Jordforsyning					
Salg af jord		-23.418	-5.500	-5.500	17.918
Køb af jord incl. byggemodning		5.961	13.475	26.129	20.168
<i>I alt</i>		-17.457	7.975	20.629	38.086
Resultat af det skattefinansierede område	5	25.429	-652	127.684	102.255
B. Forsyningsvirksomhed					
Drift (Indtægter - Udgifter)		1.556	-	800	-756
Anlæg (Indtægter - Udgifter)		-	-	-12	-12
<i>I alt</i>		1.556	-	788	-768
C. I alt resultat (A + B)		26.985	-652	128.472	101.487
D. Tilgang af likvide midl					
Resultat i alt (C)		26.985	-652	128.472	101.487
Optagne lån	6	-91.390	-31.760	-31.760	59.630
<i>I alt</i>		-64.405	-32.412	96.712	161.117
E. Anvendelse af likvide aktiv					
Afdrag på lån		21.470	25.064	25.064	3.594
Øvrige finansforskydninger	7	-35.951	7.290	9.461	45.412
<i>I alt</i>		-14.481	32.354	34.525	49.006
Ændring af likvide aktiver (D + E)		-78.886	-58	131.237	210.123

Opgjort inkl. §40 bevillinger



Fiansiel Status				
	<i>(1.000 kr.)</i>	Note	Primo 2020	Ultimo 2020
Likvide aktiver		8	-10.391	68.556
Kortfristede tilgodehavender			58.644	44.779
Kortfristet gæld			-211.239	-202.097
Kortfristet gæld/formue i alt			-162.986	-88.762
Langfristede tilgodehavender (ex. aktier og andelsbeviser)			30.441	33.317
Mellemværende med forsyningsvirksomheden		9	-6.327	-2.065
Langfristet gæld			-341.551	-473.103
Langfristet gæld/formue i alt			-317.437	-441.851
Finansiell egenkapital		10	-480.423	-530.613



Balance

	Primo saldo	Bevægelse	Ultimosaldo
AKTIVER	1.524.407.846,23	86.241.219,89	1.610.649.066,12
Likvide aktiver	-10.390.674,66	78.946.500,12	68.555.825,46
092201 Kontante beholdninger	21.082,50	-123,00	20.959,50
092205 Indskud i pengeinstitutter m.v.	-165.794.712,54	76.192.904,72	-89.601.807,82
092208 Realkreditobligationer	155.382.955,38	2.753.718,40	158.136.673,78
Tilgodehavender hos Staten	45.616,36	-710.817,01	-665.200,65
092512 Refusionstilgodehavender	-1.113.840,77	-58.348,87	-1.172.189,64
092513 Andre tilgodehavender	1.159.457,13	-652.468,14	506.988,99
Kortfristede tilgodehavender	58.598.423,75	-13.153.876,94	45.444.546,81
092814 Tilgodehavender i betalingskontrol	17.317.350,08	1.922.018,38	19.239.368,46
092815 Andre tilgodehavender	18.655.281,00	-306.979,00	18.348.302,00
092817 Mellemregninger med foregående og følgende regnskabsår	22.625.792,67	-14.768.916,32	7.856.876,35
Langfristede tilgodehavender	628.424.472,06	9.230.480,43	637.654.952,49
093220 Pantebreve	1.310.000,00	103.000,00	1.413.000,00
093221 Aktier og andelsbeviser m.v.	597.983.960,00	6.354.440,00	604.338.400,00
093222 Tilgodehavender hos grundejere	819.022,17		819.022,17
093223 Udlån til beboerindskud	4.521.208,78	-427.833,43	4.093.375,35
093225 Andre langfristede udlån og tilgodehavender	14.468.381,11	4.156.013,86	18.624.394,97
093227 Deponerede beløb for lån m.v.	9.321.900,00	-955.140,00	8.366.760,00
Udlæg vedrørende forsyningen	-6.326.931,43	4.262.378,71	-2.064.552,72
093530 Spildevandsanlæg med betalingsvedtægt	-2.746.898,35	2.746.898,32	-0,03
093534 Vandforsyning	40.124,54	-40.124,54	0,00
093535 Andre forsyningsvirksomheder	-3.620.157,62	1.555.604,93	-2.064.552,69
Aktiver vedrørende beløb til opkr. eller udbt. for andre	179.361,66	53.744,15	233.105,81
093837 Staten	179.361,66	53.744,15	233.105,81
Aktiver tilhørende fonds og Legater	6.706.586,42	42.176,11	6.748.762,53
094242 Legater	3.554.499,72	-67.670,79	3.486.828,93
094243 Deposita	4.024.336,70	-52.665,10	3.971.671,60
094244 Parkeringsfond	-872.250,00	162.512,00	-709.738,00
Materielle anlægsaktiver	727.504.439,07	39.528.090,62	767.032.529,69
095880 Grunde	109.300.883,00	3.650.400,00	112.951.283,00
095881 Bygninger	423.380.324,34	-5.120.710,09	418.259.614,25
095882 Tekniske anlæg, maskiner, større specialudstyr og transportm	30.005.278,75	-1.087.514,06	28.917.764,69
095883 Inventar - herunder computere og andet IT-udstyr	13.975.203,98	2.010.670,77	15.985.874,75
095884 Materielle anlægsaktiver under udførelse og forudbetalinger	150.842.749,00	40.075.244,00	190.917.993,00
Fysiske anlæg til salg	119.666.553,00	-31.957.456,30	87.709.096,70
096887 Grunde og bygninger bestemt til videresalg	119.666.553,00	-31.957.456,30	87.709.096,70



	Primo saldo	Bevægelse	Ultimosaldo
PASSIVER	-1.524.407.846,23	-86.241.219,89	-1.610.649.066,12
Passiver tilhørende fonds og Legater	-10.856.868,92	126.688,46	-10.730.180,46
094546 Legater	-3.554.499,72	59.745,43	-3.494.754,29
094547 Deposita	-7.302.369,20	66.943,03	-7.235.426,17
Passiver vedrørende beløb til opkr. eller udbt. for andre	-179.361,20	-121.389,68	-300.750,88
094849 Staten	-179.361,20	-121.389,68	-300.750,88
Kortfristet gæld til staten	-4.135.467,78	221.198,67	-3.914.269,11
095152 Anden gæld	-4.135.467,78	221.198,67	-3.914.269,11
Kortfristet gæld i øvrigt	-207.103.952,65	8.921.710,25	-198.182.242,40
095253 Kirkelige skatter og afgifter	-914.615,51	1.290.262,00	375.646,49
095255 Skyldige feriepenge	-96.179.442,14	37.345.894,73	-58.833.547,41
095256 Anden kortfristet gæld med indenlandsk betalingsmodtager	-31.477.333,74	-36.049.169,75	-67.526.503,49
095259 Mellemløbskonto	-78.532.561,26	6.334.723,27	-72.197.837,99
Langfristet gæld	-341.550.754,75	-131.551.874,01	-473.102.628,76
095568 Realkredit	464.675,91	-1.922.831,49	-1.458.155,58
095570 Kommunekreditforeningen	-206.437.117,51	-74.471.074,39	-280.908.191,90
095571 Pengeinstitutter	-10.715.910,00	952.560,00	-9.763.350,00
095573 Lønmodtagernes Feriemidler	-29.552.236,70	-61.871.009,95	-91.423.246,65
095577 Langfristet gæld vedrørende ældreboliger	-89.938.482,98	5.244.398,00	-84.694.084,98
095579 Gæld vedrørende finansielt leasede aktiver	-5.371.683,47	516.083,82	-4.855.599,65
Hensatte forpligtelser	-322.380.606,00	-4.751.350,00	-327.131.956,00
097290 Hensatte forpligtelser	-322.380.606,00	-4.751.350,00	-327.131.956,00
Egenkapital	-638.200.834,93	40.913.796,42	-597.287.038,51
097591 Modpost for takstfinansierede aktiver	-5.784.182,65	969.416,57	-4.814.766,08
097593 Modpost for skattefinansierede aktiver	-783.505.427,42	3.712.324,11	-779.793.103,31
097594 Reserve for opskrivninger	-50.593.382,00	-12.568.375,00	-63.161.757,00
097595 Modpost for donationer	-7.288.000,00	-9.444.000,00	-16.732.000,00
097599 Balancekonto	208.970.157,14	58.244.430,74	267.214.587,88

Låntager	Afdeling/adresse	Långiver	Tinglyst hovedstol	Garantiens- størrelse pr. 31/12 2020
A. Kommunal restgaranti for lån til støtte byggeri, byfornyelse, sanering m.v.				
A/B Bytorvet (Arne Bech)	Vestergade2-4/Stationsvej 1-3	Nykredit	4.128.000,00	651.122
A/B Gåsedalen	Hæsumvej 23	Realkredit Danmark	6.632.000,00	1.122.724
Boligselskabet Lejerbo	Gl. Skørping 37-39	Realkredit Danmark	8.883.000,00	804.341
Boligselskabet Lejerbo	Gl. Skørping 37-39	Realkredit Danmark	122.000,00	13.910
Boligselskabet Lejerbo	Østermarksvej 12-24	Realkredit Danmark	9.248.448,26	812.109
Boligselskabet Lejerbo	Østermarksvej 18 C & D	Jyske Realkredit	2.035.000,00	275.216
Boligselskabet Lejerbo	Torvet 2	Realkredit Danmark	277.400,00	221.044
Boligselskabet Lejerbo	Torvet 2	Realkredit Danmark	1.577.600,00	1.113.899
Boligselskabet Lejerbo	Mælkevejen	Realkredit Danmark	13.019.300,00	2.655.381
Boligselskabet Lejerbo	Ådalen 1-21	Jyske Realkredit	11.253.000,00	1.485.413
Boligselskabet Lejerbo	Gl. Skørping 17 A-D	Realkredit Danmark	9.791.000,00	1.580.061
Boligselskabet Lejerbo	Gl. Skørping 17 A-D	Realkredit Danmark	244.000,00	39.728
Boligselskabet Nordjylland	Ølandsvej 1-13, Blenstrup	Nykredit	4.382.280,00	370.038
Boligselskabet Nordjylland	Buderupholmvej 171-181	Nykredit	74.000,00	22.318
Boligselskabet Nordjylland	Buderupholmvej 171-181	Nykredit	3.688.000,00	1.112.306
Boligselskabet Nordjylland	Buderupholmvej 171-181	Nykredit	9.000,00	2.714
Boligselskabet Nordjylland	Buderupholmvej 171-181	Nykredit	7.000,00	2.111
Boligselskabet Nordjylland	Skørpingvej 5	Nykredit	594.000,00	173.932
Boligselskabet Nordjylland	Skørpingvej 5	Nykredit	5.760.000,00	1.686.610
Boligselskabet Nordjylland	Skørpingvej 5	Nykredit	504.000,00	179.081
Boligselskabet Nordjylland	Skørpingvej 5	Nykredit	5.185.000,00	1.842.330
Boligselskabet Nordjylland	Skørpingvej 5	Nykredit	13.000,00	4.619
Boligselskabet Nordjylland	Skørpingvej 5	Nykredit	17.000,00	6.040
Boligselskabet Nordjylland	Skørpingvej 5a, b, n samt 7-18	Nykredit	567.000,00	206.107
Boligselskabet Nordjylland	Skørpingvej 5a, b, n samt 7-18	Nykredit	302.000,00	109.778
Boligselskabet Nordjylland	Skørpingvej 5a, b, n samt 7-18	Nykredit	1.274.000,00	384.577
Boligselskabet Nordjylland	Skørpingvej 5a, b, n samt 7-18	Nykredit	16.315.000,00	4.924.937
Boligselskabet Nordjylland	Møllevangen 71-81	Nykredit	3.688.000,00	1.107.749
Boligselskabet Nordjylland	Møllevangen 71-81	Nykredit	34.000,00	10.212
Boligselskabet Nordjylland	Møllevangen 71-81	Nykredit	49.000,00	14.718
Boligselskabet Nordjylland	Møllevangen 71-81	Nykredit	7.000,00	2.103
Boligselskabet Nordjylland	Hobrovej 91A-91F	Nykredit	6.112.000,00	515.130
Boligselskabet Nordjylland	Alstrupparken 17-21 & 47-53	Nykredit	5.363.000,00	1.421.486
Støvring Boligselskab	Alstrupparken 1-15 & 55-57	Nykredit	20.576.000,00	2.955.406
Støvring Boligselskab	Alstrupparken 1-15 & 55-57	Nykredit	485.000,00	81.358
Boligselskabet Nordjylland	Vestergade 20-28	Nykredit	3.029.200,00	465.647
Boligselskabet Nordjylland	Rosenvænget 3 A-D	Nykredit	2.940.000,00	885.045
Boligselskabet Nordjylland	Veggerbyvej 3	Nykredit	6.465.000,00	1.941.864
Boligselskabet Nordjylland	Veggerbyvej 3	Nykredit	91.000,00	27.333
Boligselskabet Nordjylland	Veggerbyvej 3	Nykredit	129.000,00	38.747
Boligselskabet Nordjylland	Hedelunden 37-55 & 38-48	Nykredit	10.878.300,00	1.489.468
Boligselskabet Nordjylland	Hedelunden 37-55 & 38-48	Nykredit	104.100,00	17.335
Boligselskabet Nordjylland	Mastruplundvej 2, A-L	Nykredit	546.000,00	160.530
Boligselskabet Nordjylland	Mastruplundvej 2, A-L	Nykredit	6.224.000,00	1.829.925
Boligselskabet Nordjylland	Aaparken 43-44	Nykredit	4.378.000,00	1.286.777

Boligselskabet Nordjylland	Forsamlingshusvej 1 A-M & 3-9	Nykredit	11.922.000,00	3.995.373
Boligselskabet Nordjylland	Forsamlingshusvej 1 A-M & 3-9	Nykredit	439.000,00	147.120
Boligselskabet Nordjylland	Forsamlingshusvej 1 A-M & 3-9	Nykredit	238.000,00	79.760
Boligselskabet Nordjylland	Støvring Bytorv	Nykredit	34.093.000,00	21.823.261
Boligselskabet Nordjylland	Hobrovej 88	Nykredit	64.640.000,00	41.348.334
Boligselskabet Nordjylland	Engparken 2	Nykredit	17.465.000,00	12.456.081
Boligselskabet Nordjylland	Engparken 2	Nykredit	23.116.000,00	3.988.455
Boligselskabet Nordjylland	Halvøen	Nykredit	3.058.000,00	552.713
Boligselskabet Nordjylland	Forsamlingshusvej 2	Nykredit	10.271.000,00	1.788.054
Boligselskabet Vanggården	Østermarksvej 28 a	Nykredit	1.040.100,00	534.909
Boligselskabet Vanggården	Østermarksvej 28 a	Nykredit	316.800,00	80.377
Boligselskabet Vanggården	Østermarksvej 26-28	Realkredit Danmark	2.003.200,00	1.431.875
Nørresundby Boilgselskab	Hadsundvej	Realkredit Danmark	309.400.000,00	18.085.244
Boligselskabet Vanggården	Østermarksvej 30-44	Jyske Realkredit	423.000,00	301.373
Byfornyelse / Bælum Byggeservice	Støberivej 6	Realkredit Danmark	175.100,00	142.421
Byfornyelse / Bælum Byggeservice	Støberivej 6	Realkredit Danmark	700.200,00	479.191
Byfornyelse / Bo efter FF.	Aalborgvej 2	Nykredit	80.000,00	41.798
Byfornyelse / Bo efter FF.	Aalborgvej 2	Nykredit	320.000,00	159.841
Byfornyelse / Bo efter FF.	Aalborgvej 2	Nykredit	491.000,00	11.907
Byfornyelse / Bo efter FF.	Aalborgvej 2	Nykredit	218.000,00	6.405
Grangården Ældreboligselskab	Hobrovej 92A-C	Jyske Realkredit	23.500.000,00	2.946.762
Grangården Ældreboligselskab	Hobrovej 92A-C	Jyske Realkredit	5.446.000,00	767.391
Grangården Ældreboligselskab	Hobrovej 92A-C	Jyske Realkredit	1.508.000,00	218.779
Grangaardens Ældre B/S	Vikingevej 9	Nykredit	12.496.374,84	1.618.752
Nørager Boligselskab	Dahlsensvej 17-31	Realkredit Danmark	2.967.300,00	672.599
Nørager Boligselskab	Dahlsensvej 17-31	Realkredit Danmark	1.962.700,00	441.603
Nørager Boligselskab	Roligheden 2-18	Realkredit Danmark	4.797.700,00	1.066.780
Nørager Boligselskab	Tranevej 60,74	Realkredit Danmark	5.788.600,00	1.207.359
Nørager Boligselskab	Bredgade 37	Realkredit Danmark	6.158.000,00	515.319
Nørresundby Boilgselskab	Jyllandsgade 27-29/Smedegade6	DLR Kredit	164.710,00	25.900
Nørresundby Boilgselskab	Jyllandsgade 27-29/Smedegade6	DLR Kredit	17.540.250,00	2.594.770
Nørresundby Boilgselskab	Veggerbyvej 31B	Jyske Realkredit	16.042.000,00	9.462.818
Rebild Kommune	Spurvevænget 10 A-F	Nykredit	3.172.000,00	983.815
Skørping Boligselskab	Enggården 1-40	Nykredit	3.838.986,00	88.111
Skørping Boligselskab	Enggården 1-40	Jyske Realkredit	11.431.000,00	1.022.599
Støvring boligselskab	Kronhjorten 1-3	Realkredit Danmark	23.777.000,00	2.313.429
Støvring Boligselskab	Kronhjorten 1-3	Realkredit A/S	57.571.900,00	16.552.439
Vagn Kristensen	Haverslevvej 71	Nykredit	624.000,00	7.591
Vagn Ove Kristensen	28 b, Ø.Hornum By, Ø-Hornum	Realkredit Danmark	350.000,00	255.920
Vagn Ove Kristensen	28 b, Ø.Hornum By, Ø-Hornum	Realkredit Danmark	1.091.000,00	153.776
Boligselskabet Nordjylland	Støvring Bytorv 5 1 1	Nykredit	34.093.000,00	21.823.261,43
Boligselskabet Nordjylland	Hobrovej 88	Nykredit	64.640.000,00	41.348.334,13
Boligselskabet Nordjylland	Engparken	Nykredit	17.465.000,00	12.456.081,04
Boligselskabet Nørresundby	Over Bækken 52, 9530 Støvring	Jyske Realkredit	44.810.000,00	25.411.604
Boligselskabet Nørresundby	Over Bækken 52, 9530 Støvring	Jyske Realkredit	519.000,00	297.156
			1.019.164.549,10	287.760.720

Låntager	Långiver	Tinglyst hovedstol	Garantiens størrelse pr. 31/12 2020
C. Kommunal restgaranti for lån optaget af offentlige selskaber			
Rebild Vand og Spildevand	Kommunekredit	5.000.000,00	4.531.975
Rebild Vand og Spildevand	Kommunekredit	11.200.000,00	1.042.057
Rebild Vand og Spildevand	Kommunekredit	5.000.000,00	4.473.409
Rebild Vand og Spildevand	Kommunekredit	14.600.000,00	13.324.550
Rebild Vand og Spildevand	Kommunekredit	10.700.000,00	9.989.355
Rebild Vand og Spildevand	Kommunekredit	8.000.000,00	7.729.971
Rebild Vand og Spildevand	Kommunekredit	9.000.000,00	9.000.000
		63.500.000,00	50.091.317

Låntager	Långiver	Tinglyst hovedstol	Garantiens størrelse pr. 31/12 2020
D. Kommunale restgaranti for øvrige lån			
Aalestrup-Nørager Energi	Kommunekredit	7.938.780,00	6.994.895
Aalestrup-Nørager Energi	Kommunekredit	11.127.717,00	10.397.056
Arena Rebild	Kommunekredit	1.050.000,00	654.255
Arena Rebild	Kommunekredit	415.000,00	171.432
Arena Rebild	Kommunekredit	900.000,00	700.367
Blenstrup Kraftvarmeværk	Kommunekredit	680.000,00	251.120
Blenstrup Kraftvarmeværk	Kommunekredit	3.500.000,00	3.218.511
Blenstrup hallen	Kommunekredit	1.284.715,89	361.364
Blenstrup hallen	Kommunekredit	5.461.456,37	3.447.570
Boligselskabet Nordjylland	Kommunekredit	4.946.000,00	2.045.470
Bælum Hallen	Kommunekredit	1.752.469,41	1.106.255
Bælum Varmeværk	Kommunekredit	12.000.000,00	12.000.000
Skørping Idrætscenter	Kommunekredit	166.000,00	131.417
Guldbæk friskole	Kommunekredit	800.000,00	351.058
Haverslev Hallen	Kommunekredit	276.000,00	44.002
Haverslev Hallen	Kommunekredit	583.421,84	274.233
Haverslev Hallen	Kommunekredit	318.869,07	155.511
Haverslev Hallen	Kommunekredit	678.530,64	196.146
Skørping Idrætscenter	Kommunekredit	4.881.078,48	3.967.516
Skørping Idrætscenter	Kommunekredit	1.755.046,86	1.107.812
Skørping Varmeværk	Kommunekredit	3.607.271,01	1.485.347
Skørping Varmeværk	Kommunekredit	2.507.000,00	1.707.378
Skørping Varmeværk	Kommunekredit	33.310.964,95	22.819.181
Skørping Varmeværk	Kommunekredit	6.200.000,00	4.535.309
Skørping Varmeværk	Kommunekredit	3.950.000,00	2.946.730
Skørping Varmeværk	Kommunekredit	8.320.000,00	6.406.152
Skørping Varmeværk	Kommunekredit	12.000.000,00	12.000.000
Solbjerg Stations vandværk	Kommunekredit	160.000,00	25.760
Sortebakkehallen	Kommunekredit	625.716,97	70.210
Sortebakkehallen	Kommunekredit	542.974,54	156.961
Sortebakkehallen	Kommunekredit	480.675,19	256.360

Støvring Svømmehal	Kommunekredit	1.300.000,00	1.050.293
Støvring Kraftvarmeværk	Kommunekredit	4.000.000,00	1.075.324
Støvring Kraftvarmeværk	Kommunekredit	42.000.000,00	40.604.917
Støvring Ridecenter	Kommunekredit	1400000	730.094
Terndrup Idrætscenter	Kommunekredit	1.619.481,01	1.060.733
Terndrup Idrætscenter	Kommunekredit	3.340.738,63	2.282.145
Terndrup Idrætscenter	Kommunekredit	178.550,00	90.487
Terndrup Fjernvarme	Kommunekredit	12.506.000,00	9.231.446
Øster Hornum Hallen	Kommunekredit	679.251,82	475.178
Øster Hornum Hallen	Kommunekredit	150.000,00	56.099
Øster Hornum Hallen	Kommunekredit	360.000,00	134.637
Øster Hornum Varmeværk	Kommunekredit	7.014.081,86	650.579
Øster Hornum Varmeværk	Kommunekredit	13.500.000,00	11.002.463
Rebild Vandværk I/S	Kommunekredit	2.700.000,00	2.539.561
Ravnkilde Kraftvarmeværk	Kommunekredit	9.900.000,00	9.556.988
		232.867.791,54	180.526.322

Låntager	Långiver	Tinglyst hovedstol	Garantiens / kautionsens størrelse pr. 31/12 2020
Solidarisk hæftelse			
Nordjyllands Trafikselskab	Kommunekredit	74.600.000,00	45.674.804
RENO-NORD (Solidarisk hæftelse)	Kommunekredit	620.000.000,00	140.841.000
Udbetaling Danmark	Kommunekredit	294.000.000,00	294.000.000
Udbetaling Danmark	Kommunekredit	442.000.000,00	115.686.880
Udbetaling Danmark	Kommunekredit	577.000.000,00	574.000.000
Udbetaling Danmark	Kommunekredit	424.000.000,00	424.000.000
Udbetaling Danmark	Kommunekredit	47.000.000,00	47.000.000
Udbetaling Danmark	Kommunekredit	330.000.000,00	330.000.000
		2.808.600.000,00	1.971.202.684

Omkostningsregnskab 2020

Omkostningsregnskabet for Rebild Kommune er udarbejdet efter social- og Indenrigsministeriets regelsæt omkring Budget og regnskabssystem for kommuner.

Omkostningsregnskabet er opgjort ud fra resultatet fra det udgiftsbaserede regnskab, inklusive de § 40 bevillingerne, der er vedtaget af byrådet.

Omkostningsregnskabet er forsynet med notehenvisning, hvor der findes en yderligere forklaring til de enkelte poster.

Regnskabspraksis i Rebild Kommune
Regnskabsprincipperne i regnskab 2020 er uændrede i forhold til 2019. Regnskabet omfatter samtlige drifts-, anlægs- og kapitalposter. Udgifter og indtægter er henført til det regnskabsår de vedrører – uden hensyn til betalingstidspunktet. Udgifterne er således medtaget i det år, hvor varen eller ydelsen er modtaget, eller arbejdet er præsteret. Indtægterne er henført til det år, hvor retten erhverves eller optjenes

Det er ikke længere et krav, at forskydningen i feriepengeforpligtigelsen skal optræde i resultatopgørelsen eller at forpligtigelsen optræder på balancen. Rebild Kommune har fortsat valgt at medtage feriepenge-forpligtigelsen i resultatopgørelsen og på balancen for at sikre sammenlignelighed med de seneste regnskabsår.

Rebild Kommune har også fortsat optaget anskaffelser og afskrivninger på de autoriserede art 0 konti i omkostningsregnskabet. Det er der ligeledes ikke længere et krav fra Økonomi- og Indenrigsministeriet.

Rebild Kommune anvender art 0 i regnskabet, da der stadig er krav om, at aktiver optages på balancen og der sker afskrivning på de optagne aktiver. For at opfylde disse krav har Rebild Kommune valgt at vedligeholde oversigten over aktiver i et anlægskartotek, hvorfra konteringer overføres til driftsregnskabet.

I forhold til tidligere års regnskabspraksis er der i regnskabsår 2019 og 2020 en ændring i optagelse af feriepengeforpligtigelsen på balancen. Tidligere var den fulde feriepengeforpligtigelse

optaget som kortfristet gæld, men efter omlægningen af feriepenge til samtidighedsferie er der ved udgangen af 2020 sket en opdeling af feriepenge forpligtigelsen mellem lang- og kortfristet gæld. Det betyder, at der ultimo 2020 er optaget 91,4 mio. kr. som en langfristet gældsforpligtigelse vedrørende indefrosne feriepenge. Denne ændring har udelukkende betydning for balancen og har således ikke indflydelse på driftsresultatet.

Optagelse af aktiver

I Rebild Kommune er det besluttet, at alle aktiver med en anskaffelsværdi over 100.000 kr. optages i anlægskartoteket og på statusbalancen. Hvis anlægget har en værdi mellem 50.000 kr. og 100.000 kr., foretages der en individuel vurdering af om anlægget skal optages.

Anlæg med en anskaffelsværdi under kr. 50.000 optages ikke i anlægskartoteket eller i statusbalancen, da de betragtes som straks-afskrevet.

Principper for værdifastsættelse af aktiver, passiver og hensættelser.

- Aktiver optages i anlægskartoteket til kostpris. Undtaget er dog grunde og bygninger, der er anskaffet før 1. januar 1999, samt grunde kommunen har udbudt til salg. Grunde og bygninger anskaffet før den 1. januar 1999 er optaget til den offentlige ejendomsvurdering den 1. januar 2004, jævnfør Økonomi- og indenrigsministeriet regler. Grunde kommunen har udbudt til salg er optaget i anlægskartoteket til den udbudte salgspris pr. 31.12.2020.
- Der afskrives ikke på grunde /jordarealer.
- Aktiver optages ikke med scrapværdier men afskrives fuldt ud over en årrække afhængig af aktivets art.
- Aktiver under udførsel optages løbende i anlægskartoteket til kostpris. Afskrivning på anlæg påbegyndes når anlægget er færdiggjort.
- Infrastrukturelle anlægsaktiver og kunst optages ikke på balancen.

- Værdipapirer værdisættes i balancen til kursværdien pr. 31.12.2020.
- Ejerandele af selskaber er optaget på balancen med Rebild Kommunes andel af egenkapitalen i virksomheden.
- Der foretages nedskrivning af tilgodehavender til imødegåelse af forventede tab. Nedskrivningen er foretaget på baggrund af erfaringer fra tidligere år.
- Der foretages ikke en generel genvurdering af aktivers værdifastsættelse, med undtagelse af de grunde, der er udbudt til salg.
- Hensættelser til tjenestemandsforsikringer og arbejdsskader foretages på baggrund af aktuarberegninger
- Hensættelser i forbindelse med tvister sker på baggrund af en individuel vurdering af igangværende og kendte sager.
- Likvider optages på balancen på baggrund af kontanter og indestående i pengeinstitutter pr. 31.12.2020.

Afskrivningsperioder for fysiske aktiver i Rebild Kommune	
<i>Nedenfor er angivet maksimale afskrivningstider for forskellige typer af aktiver:</i>	
Bygninger til administrative Formål	50 år
Bygninger til service formål (Skoler, børnehaver)	30 år
Bygninger til div. Formål (f.eks. toiletbygninger)	15 år
Bygninger til udlejning (beboelse og erhverv)	30 år
Diverse maskiner (værksteder, køkkener mv.)	15 år
Specialmaskiner	10 år
Biler (personbiler, lastbiler, busser, traktorer, påhængsvogne mv.)	6 år
Hjælpe midler (hjælpe midler til udlån)	5 år
IT udstyr (PC' ere, større servere og andet kommunikationsudstyr)	3 år
Inventar (skoler, børnehaver, ældrecentre, administrationen mv.)	3 år

Særlige forhold

For særlige forhold henvises til afsnittet "Regnskabsprincipper og særlige forhold" i det udgiftsbaserede regnskab.

Særligt om forsyningen

Der anvendes samme regnskabspraksis for forsyningsområdet som for den øvrige kommunale forvaltning.

Resultatopgørelse

Resultatopgørelsen for det omkostningsbaserede regnskab i 2020 viser et samlet underskud på 17,8 mio. kr. Resultatet består af et underskud på det skattefinansierede område på 16,0 mio. kr. og et underskud på det brugerfinansierede område på 1,8 mio. kr.

For en nærmere beskrivelse af posterne uden noter henvises til det udgiftsbaserede regnskab.

RESULTATOPGØRELSE 2020, OMKOSTNINGSBASERET REGNSKAB		
	År: 2019 2020	
	mio. kr.	mio. kr.
A. DET SKATTEFINANSIEREDE OMRÅDE		
Ordinære driftsposter		
Driftsindtægter (incl. refusion)	-409,1	-407,8
1. Afskrivninger	37,8	39,5
2. Øvrige periodiserede omkostninger	-1,2	-6,8
Øvrige omkostninger	2.135,1	2.218,0
Resultat af ordinær drift	1.742,5	1.854,6
Skatter	-1.320,0	-1.380,1
Generelle tilskud, momsrefusion m.v.	-114,1	-459,5
Finansielle indtægter, renter, funktion	-10,6	-3,8
Finansielle omkostninger, funktio	4,5	4,9
Resultat for ekstraordinære poster	2,7	16,0
Ekstraordinære indtægter	0,0	0,0
Ekstraordinære omkostninger	0,0	0,0
A: ÅRETS RESULTAT - SKATTEFINANSIERET OMRÅDE	2,7	16,0
B. FORSYNINGSVIRKSOMHEDER		
Ordinære driftsposter		
Driftsindtægter (incl. refusion)	-33,4	-33,8
1. Afskrivninger	1,0	1,0
2. Øvrige periodiserede omkostninger	-0,7	-0,7
Øvrige omkostninger	13,0	15,3
Resultat af ordinær drift for ekstraordinære poster	-0,2	1,8
Ekstraordinære indtægter	0,0	0,0
Ekstraordinære omkostninger	0,0	0,0
B: ÅRETS RESULTAT - FORSYNINGSVIRKSOMHEDERNE	-0,2	1,8
KOMMUNENS SAMLEDE RESULTAT I ALT (A + B)	2,5	17,8

For at se sammenhængen mellem resultatet af den omkostningsbaserede resultatopgørelse og den udgiftsbaserede resultatopgørelse henvises til omregningstabellen.

Omregningstabellen er en del af det samlede omkostningsregnskab og er medtaget på efterfølgende side.



Pengestrømsanalyse

Pengestrømsanalysen er en beskrivelse af, hvordan likviditetsforskydningen i Rebild Kommune har udviklet sig i regnskab 2020.

Pengestrømsanalyse

	År 2019	2020
	Mio. kr.	Mio. kr.
Note:		
Resultat omkostningsbaseret regnskab	-2,5	-17,8
1 = afskrivninger skattefinansieret område	37,8	39,5
1 = afskrivninger brugerfinansieret område	-1,0	1,0
+/- andre periodiserede poster	-1,0	5,9
= Likviditetsbidrag fra resultatopgørelsen	34,3	28,6
- Netto til- og afgang af skattefinansierede investeringer, aktiveret på status	0,0	0,0
2 - Netto til- og afgang af brugerfinansierede investeringer, aktiveret på status	-15,0	-55,6
3 - Afdrag på lån	-1,0	0,0
+ Optagelse af lån	-20,0	-21,5
+/- ændring i pengebeholdning i langfristede	20,0	91,4
4 - Tilgodehavender	-7,6	-14,1
+/- ændring i pengebeholdning i kortfristede		
5 - Tilgodehavender/gæld og fonds- legater	-30,4	50,0
+/- Kursregulering likvide aktiver	0,0	0,1
= LIKVIDITETS Forskydning	-26,7	78,9
+ LIKVIDE MIDLER PRIMO	16,3	-10,4
= LIKVIDE MIDLER ULTIMO	-10,4	68,6

I pengestrømsanalysen vender fortegnet på resultatet af det omkostningsbaserede regnskab, modsat i forhold til i resultatopgørelsen. Grunden til at fortegnet vender modsat er, at de 2 tabeller viser 2 forskellige ting. I resultatopgørelsen viser fortegnet +/- om der er hhv. underskud/overskud. I pengestrømsanalysen viser fortegnet +/- om der ultimo er en positiv/negativ likviditet.

Fra driften af kommunen er der i 2020 en positiv likviditets påvirkning på 28,6 mio. kr., idet resultatet fra den omkostningsbaserede resultatopgørelsen på 17,8 mio. kr. korrigeres med omkostninger på -46,4 mio. kr., der ikke umiddelbart har nogen likviditetsvirkning. Det drejer sig om afskrivninger og forskydning i hensatte forpligtelser. Disse omkostninger er beregnede og ikke likvide/kontante.

Likviditeten er belastet af, at der netto er anvendt 55,6 mio. kr. til investeringer i anlæg (skatte- og brugerfinansierede). De investeringer er optaget/aktiveret som anlægsaktiver i anlægskartoteket.

Kommunens låntagning har også indflydelse på likviditeten. I 2020 er der netto optaget lån for 69,9 mio. kr. (låneoptag 91,4 – afdrag/indfrielse 21,5). Der i 2020 ikke optaget lån til ældreboliger.

Ændringer i langfristede tilgodehavender (note 4) medfører samlet set en svækkelse af den kommunale likviditet på i alt 14,1 mio. kr. Det består hovedsageligt af et indskud i Landsbyggerfonden på 8,6 mio. kr., en stigning i tilgodehavende hos forsyningsvirksomheden på 2,7 mio. kr. og en stigning i indefrosne ejendomsskatter på 3,8 mio. kr.

Forskydningerne i det kortfristede gæld/tilgodehavende har samlet set styrket likviditeten med 50,0 mio. kr. Beløbet er en forskydning mellem årene, hvor 20,3 mio. kr. drejer sig om tilgodehavender mens 30,5 mio. er en forskydning i den kortfristede gæld.

Endelig er der sket en kursregulering af kommunens beholdning af værdipapirer med 0,1 mio. kr. Kursreguleringen er en del af de samlede bevægelser vedrørende kommunens beholdning af værdipapirer. Værdien af kommunens værdipapirer er i 2020 samlet set steget med 2,8 mio. kr. og udgør ultimo 2020 i alt 158,1 mio. kr. Værdipapirer medtages ikke som likvide midler i pengestrømsanalysen. Bemærk, at der ikke er en én til én sammenhæng mellem kursreguleringen og stigningen i værdien af kommunens værdipapirer. Kursreguleringen er en opskrivning af værdien af de værdipapirer som kommunen ejer pr. 31.12.2020. Den samlede forskydning i værdien af værdipapirer er, ud over kursreguleringen, påvirket af køb/salg i løbet af året, hvor der sker en løbende forskydning mellem likvide midler (indestående på bankkonto) og værdipapirer i depot.

Samlet set er kommunens likvide beholdning steget med i alt 78,9 mio. kr., og er ultimo opgjort til i alt 68,6 mio. kr. Hvilket er kommunens likviditet pr. 31.12.2020. Dette skal dog ses i sammenhæng med at kommunens gennemsnitlige daglige likviditet i år 2020 har været på +131,9 mio. kr.

Balancen

Balancen er en oversigt over Rebild Kommunes aktiver og passiver.

Nedenstående oversigt viser udviklingen i kommunens aktiver og passiver i regnskabsår 2020 (primo til ultimo).

I noterne til balancen (note 6 – 9) er der en nærmere specifikation over sammensætningen af aktiver og passiver.

BALANCE, OMKOSTNINGSBASERET REGNSKAB		2020	2020
		(Mio. kr)	(Mio. kr)
		Primo	Ultimo
AKTIVER			
6	Anlægsaktiver:		
	Materielle anlægsaktiver	727,5	767,0
	Immaterielle anlægsaktiver	0,0	0,0
6.1	Finansielle anlægsaktiver	627,1	636,2
	Finansielt udlæg, Forsyningsvirksomhederne	-6,3	-2,1
6	Anlægsaktiver i alt	1.348,3	1.401,2
7	Omsætningsaktiver		
	Fysiske anlæg til salg	119,7	87,7
	Omsætningsaktiver, varebeholdninger	0,0	0,0
	Tilgodehavender	58,6	44,8
	Værdipapirer	156,7	159,5
	Likvide beholdninger	-165,8	-89,6
7	Omsætningsaktiver i alt	169,2	202,5
		0,0	0,0
	AKTIVER I ALT	1.517,5	1.603,7
PASSIVER			
		Primo	Ultimo
8	Egenkapital		
	Balance for Takstfinansierede Fysiske aktiver	-5,8	-4,8
	Balance for Skattefinansierede Fysiske aktiver	-834,1	-843,0
	Balance for øvrige statusposter	201,7	250,5
8	Egenkapital i alt	-638,2	-597,3
9	Gældsforpligtelser		
	Hensatte forpligtelser	-322,4	-327,1
	Langfristede gældsforpligtelser **)	-341,6	-473,1
	Nettogæld vedr. fonds, legater m.v.	-4,2	-4,0
	Kortfristede gældsforpligtelser **)	-211,2	-202,1
9	Gældsforpligtelser i alt	-879,3	-1.006,4
	PASSIVER I ALT	-1.517,5	-1.603,7

**) heri gæld vedrørende:		
ældreboliger:	-89,9	-84,7
leasingforpligtelser	-5,4	-4,9
**) Heri feriepengeforpligtelse o.lign.	-66,6	-150,3

I indskud i landsbyggefonden Jævnfør regelsættet omkring budget- og regnskabssystemet for kommuner, er kommunens indskud i Landsbyggefonden m.v. ikke medtaget i kommunens balance for 2020.

Det kommunale indskud i Landsbyggefonden udgør ved udgangen af 2020 i alt 101,5 mio. kr.

Omregningstabel

Omregningstabellen viser sammenhængen mellem det omkostningsbaserede regnskab og det udgiftsbaserede resultat.

Omregningstabel år 2020		mio.kr.
Årets driftsresultat fra omkostningsregnskab (hovedart 0-9)		-17,8
Aktiverede anskaffelser		
art 0.0	Anskaffelser regnskab 2020	-53,0
Af- og nedskrivninger		
art 0.1	Afskrivninger regnskab 2020	40,5
Pensionsansættelser		
art 0.3	Pensionsforpl. Til tj.mænd - ændringer år 2020	-5,0
Forskydninger i hensættelser til feriepenge		
art 0.6	Nedskrivninger pga. afholdt ferie	-98,2
art 0.7	opskrivning pga. optagne ferie	109,1
Øvrige hensættelser		
art 0.6	Forskydninger i leasingforpl. år 2020	
Årets resultat jf. udgiftsregnskabet ekskl. lån og finansforpligtelser		27,0
Lån		66,9
Finansforpligtelser		36,0
Årets resultat jf. udgiftsregnskabet inkl. lån og finansforpligtelser		78,9

Som det ses af tabellen, er der en forskel i resultatet på 9,2 mio. kr. mellem det omkostningsbaserede- og det udgiftsbaserede regnskab. Årets resultat er, jævnfør det omkostningsbaserede regnskab, et underskud på 17,8 mio. kr. mens det udgiftsbaserede regnskab udviser et underskud på 27,0 mio. kr.

Forskellen i de regnskaber fremkommer på baggrund af art 0 posteringerne i det omkostningsbaserede regnskab.

Art 0 bruges i omkostningsregnskabet til at neutralisere udgifter til større anskaffelser, og i stedet medtage de årlige afskrivninger som en omkostning.

Ud over anskaffelser og afskrivninger bruges art 0 i omkostningsregnskabet til udkontering af forskydninger i forskellige gældsforpligtigelser til driften. Det gælder f.eks. forskydninger i feriepenge- og tjenestemandforpligtigelser samt forskydninger i leasingforpligtigelser, hvor feriepengeforpligtigelsen udgør den væsentligste økonomiske faktor.

Kapitalforklaring

I tabellen nedenfor vises udviklingen i egenkapitalen fra primo 2020 til ultimo 2020. Tabellen viser hvordan forskydningen i egenkapitalen er fordelt på de forskellige autoriserede funktionsområder. Samlet set er der sket et fald i egenkapitalen fra 638,2 mio. kr. til 597,3 mio. kr. i alt 40,9 mio. kr.

Egenkapital 2020		Mio. kr.
Egenkapital primo		638,2
Årets resultat		-17,8
Direkte posteringer på balancen		
HF 09.68 værdiregulering /tab/gevinst på grunde, byggemodninger	0,0	
HF 09.58, 09.62 værdiregulering, fysiske anlægsaktiver	0,0	
HF 09.32 værdiregulering langfristede tilgodehavender (aktier, landsbyggefond, tabsvurdering)	-2,1	
HF 09.35 Forsyningsvirksomhederne, værdireguleringer	1,6	
HF 09.22 og 09.55, kurs-/indexregulering obl. og lån	-10,4	
Funktion 9.55.79 Leasingforpligtelser	0,0	
HF 09.25, 09.28, afskrivninger mv. korte tilgodehavener	5,5	
HF 09.50, 09.51, 09.52 værdireguleringer mv., kort gæld	0,1	
HF 09.72 Ændring i hensatte forpligtelser	-9,7	
Anden direkte påvirkning af egenkapitalen	-8,0	
	<u>-23,1</u>	
Egenkapital ultimo		597,3

Direkte posteringer på balancen. De samlede ændringer på Hovedfunktion 9.32 udgør i alt - 2,1 mio. kr.

0932 Langfristede tilgodehavender	Ændringer
Aktier og andelsbeviser	6,4
Udlån til beboerindskud	-0,3
Indskud i Landsbyggefonden	-8,6
Andre langfristede tilgodehavender	0,4
Ændringer i alt	-2,1

Reguleringerne af aktier og andelsbeviser er foretaget ud fra selskabernes egenkapital jævnfør selskabernes seneste regnskaber. For en nærmere beskrivelse af Rebild Kommunes ejerandele, se note 6.1.

Ændringen vedrørende indskud i Landsbyggefonden skyldes at jf. Indenrigsministeriets konteringsvejledning så skal indbetalte indskud ikke optages i den kommunale balance hvorfor årets indbetalte indskud nulstilles på funktion 9.32.

Ændringen på 10,4 mio. kr. på funktion 9.55 skyldes hovedsageligt en forskydning i Lønmod-

tagernes feriemidler i forbindelse med medarbejdere der er fratrådt i indefrysings-perioden. Hovedfunktion 09.25, 09.28, afskrivninger mv. korte tilgodehavender. Beløbet på 5,5 mio. kr. fremkommer fra Indenrigsministeriets præcisering af, hvad der skal konteres på funktion 09.28.17, "mellemlægning mellem regnskabsår". Her er der foretaget en tekniske manuel omkontering på 5,5 mio. kr., fra funktion 09.28.17. Det beløb er flyttet til funktion 09.52 forskydning i kortfristet gæld, og er derfor medtaget med omvendt fortegn under punkt 09.52 nedenfor.

0928 Kortfristede tilgodehavender	Ændringer
Tilgodehavender i betalingskontrol	0,0
Mellemlægning med foregående og følgende regnskabsår	5,5
Ændringer i alt	5,5

Hovedfunktion 09.50, 09.51, 09.52, værdireguleringer mv., kort gæld. Den samlede regulering på 0,1 mio. kr. er fordelt på følgende områder.

0951 Kortfristet gæld til staten	Ændringer
Anden Gæld	0,0
0952 Kortfristet gæld i øvrigt	
Skyldige feriepenge	-2,5
Anden kortfristet gæld til leverandører	-5,5
System fejlkonto	0,1
Mellemlægningsskonti	
Bruttoferiepenge indefrysning	12,7
Ældreboliger	-3,7
Takstopkrævning	-0,8
Diverse	-0,3
Ændringer i alt	0,1

Forskydningerne vedrørende feriepenge (2,5+12,7) modsvares af bevægelsen på 9.55 og skyldes overgangen til det nye feriesystem. Posteringerne vedrørende ældreboliger er ændringer i henlæggelser på området.

På funktionen 09.72 hensættelser er der i regnskab 2020 en stigning i de hensatte beløb.

Hensættelserne til arbejdsskader er steget med 8,1 mio. kr. Ændringerne i hensættelser til arbejdsskader fastsættes jf. en aktuarrapport fra kommunens forsikringssskab.

Hensættelser (mio. kr.)	Ændringer
Åremålsansættelser	-1,2
Tvister	-0,4
Arbejdsskader	-8,1
I alt	-9,7

Afskrivninger HKO 0 samt 2 - 6.

Klasse	Kostpris primo	Tilgang	Afgang	Kostpris ultimo	Ned-/Afsk.prim	Årets afskriv.	Årets nedskr.	Af-/nedsk. afg	Ned-/Afsk.ulti	BogfVrdi 31Dec
Z03	108.470.683	176.800	0	108.647.485	0	0	0	0	0	112.121.083
Z13	746.044.500	3.327.289	0	767.709.943	-322.743.416	-26.780.493	0	0	-349.523.909	418.186.034
Z23	67.196.497	5.157.428	-1.921.170	70.432.755	-41.360.632	-4.914.188	0	1.554.173	-44.720.648	25.006.779
Z33	33.252.340	8.774.439	0	43.046.781	-19.277.136	-7.783.770	0	0	-27.060.906	15.985.875
Z43	150.842.749	59.433.400	0	190.917.993	0	0	0	0	0	190.917.993
Z73	20.658.211	1.812.001	-3.800.805	18.669.405	-3.704.270	0	0	842.798	-2.861.472	87.709.097
	1.126.464.980	78.681.357	5.721.975	1.199.424.362	387.085.454	-39.478.451	-	2.396.970	424.166.935	849.926.860
Afskrivninger i alt						-39.478.451				

Afskrivninger HKO 1

Klasse	Kostpris primo	Tilgang	Afgang	Kostpris ultimo	Ned-/Afsk.prim	Årets afskriv.	Årets nedskr.	Af-/nedsk. afg	Ned-/Afsk.ulti	BogfVrdi 31Dec
Z01	830.200,00	0	0	830.200,00	0	0	0	0	0	830.200,00
Z11	169.800,00	0	0	169.800,00	-90.560,00	-5.660,00	0	0	-96.220,00	73.580,00
Z21	11.059.889,50	0	0	11.059.889,50	-6.185.146,85	-963.756,57	0	0	-7.148.903,42	3.910.986,08
	12.059.890	-	-	12.059.890	6.275.707	969.417	-	-	7.245.123	4.814.766
Afskrivninger i alt						-969.417				

Note 1 viser udviklingen i værdien af de fysiske aktiver, herunder årets afskrivninger. De fysiske aktiver er opdelt i forskellige klasser jf. Økonomi og Indenrigsministeriets regler. Opgørelsen er opdelt i 2 tabeller, da afskrivningerne skal opdeles på skattefinansierede aktiver og brugerfinansierede aktiver (forsyningen).

Klasse

- Z03 Grunde - skattefinansierede
- Z13 Bygninger - skattefinansierede
- Z23 Tekniske anlæg m.v. - skattefinansierede
- Z33 Inventar - skattefinansierede
- Z43 Anlæg under opførelse - skattefinansierede
- Z73 Grunde/anlæg til videresalg - skattefinansierede
- Z01 Grunde - brugerfinansieret
- Z11 Bygninger - brugerfinansieret
- Z21 Tekniske anlæg m.m. - brugerfinansieret





Note 2

Øvrige periodiserede omkostninger

Det skattefinansierede område:

Forøgelse af pensionsforpl. År 2020	4.470.719
Udbetalt tjenestemandspension 2020	-9.420.964

Optjenet feriepenge	108.653.000
Afholdt/indefrossen ferie	-96.853.376

Afdrag på leasingforpl.	-214.473
-------------------------	----------

Det skattefinansierede område i alt	6.634.906
-------------------------------------	-----------

Forsyningsvirksomheden

Optjent feriepenge år 2020	421.980
Afholdt ferie år 2020	-412.128

Afdrag på leasingforpl.	-706.611
-------------------------	----------

Det brugerfinansierede område i alt	-696.759
-------------------------------------	----------

Note 2 viser hvad der er op og nedskrevet på visse omkostninger. Forskydningerne i de hensatte beløb påvirker driftsresultatet, hvorimod det er det beløb der er udbetalt i regnskabsåret der er medtaget i det Udgiftsbaserede regnskab.



Note 3

Netto til-/afgange af investeringer aktiverede på status.

		År 2020
Skattefinansieret		-55.585.065
Rebild Kommune		
	Drift	-13.820.155
	Anlæg	-41.764.910
Børne og Familieudvalget		
	Drift	-3.280.400
	Anlæg	-47.772.948
Kultur og Fritidsudvalg		
	Drift	-1.940.162
	Anlæg	-367.459
Sundhedsudvalg		
	Drift	-640.585
	Anlæg	-6.656.735
Teknik og Miljøudvalg		
	Drift	-4.227.588
	Anlæg	18.401.345
Økonomiudvalg		
	Drift	-3.731.420
	Anlæg	-5.369.113
Brugerfinansieret		0
Rebild Kommune		
	Drift	0
	Anlæg	0
Teknik og Miljøudvalg		
	Drift	0
	Anlæg	0

Note 3 viser hvilke beløb der er aktiveret som fysiske aktiver på status. Dvs. hvilke beløb der er udtaget af det omkostningsbaserede regnskab i forhold til det udgiftsbaserede regnskab. I det omkostningsbaserede regnskab er der i stedet medtaget afskrivninger på de fysiske aktiver.

Note 4

Forskydninger i langfristede tilgodehavender

Forskydning i langfristede tilgodehavender	14.076.733
Pantebreve (08.32.20)	103.000
Aktier og andelsbeviser (08.32.21)	0
Tilgodehavender hos grundejere (08.32.22)	0
Udlån til beboerindskud (08.32.23)	-177.720
Indskud i Landsbyggerfonden (08.32.24)	8.632.720
Andre langfristede udlån og tilgodehavender (08.32.25)	3.767.100
Deponerede beløb vedr. lån m.v. (083227)	-955.140
Spildevandsanlæg (08.35.30)	2.746.898
Vandforsyning (08.35.34)	-40.125

Note 4 er en specifikation over hvilke forskydninger der har været i de langfristede tilgodehavender
Resultatet viser at de langfristede tilgodehavender er steget 14,1 mio. kr.

Note 5
Forskydning i kortfristet tilgodehavende/gæld i regnskabsår 2020

Regnskabsår 2020		
Samlet resultat		-50.027.366
0825	Forskydninger i tilgodehavender hos staten	-710.817
082512	Refusionstilgodehavender	-58.349
082513	Andre tilgodehavender hos staten	-652.468
0828	Forskydninger i kortfristede tilgodehavender i øvr	-18.654.972
082814	Tilgodehavender i betalingskontrol	1.968.033
082815	Andre tilgodehavender	-306.979
082817	Mellemregninger med foregående ellerfølgende regnskabsår	-20.316.026
0851	Forskydninger i kortfristet gæld til staten	226.971
085152	Anden gæld	226.971
0852	Forskydninger i kortfristet gæld i øvrigt	-30.989.766
085253	Kirkelige skatter og afgifter	1.290.262
085256	Anden kortfristet gæld med indenlandsk betalingsmodtager	-30.503.614
085258	Edb fejlopsamlingskonto	-123.187
085259	Mellemregningskonto	-1.653.227
0838	Forskydninger i aktiver vedrørende beløb til opkræ	53.744
083837	Staten	53.744
0842	Forskydninger i aktiver tilhørende fonds, legater	42.176
084242	Legater	-67.671
084243	Deposita	-52.665
084244	Parkeringsfond	162.512
0845	Forskydninger i passiver tilhørende fonds, legater	126.688
084546	Legater	59.745
084547	Deposita	66.943
0848	Forskydninger i passiver vedrørende beløb til opkr	-121.390
084849	Staten	-121.390

Note 5 er en specifikation over hvilke forskydninger der har været i de kortfristede tilgodehavender/gæld i regnskab 2020.



Note 6

Klasse	Kostpris primo	Tilgang	Afgang	Overført	Kostpris ultim	Ned-/Afsk.prim	Årets afskriv.	Årets nedskr.	AF-/nedsk. afg	Ned-/Afsk. ulti	BoftVrdI 31Dec
Z01	830.200,00	0	0	0	830.200,00	0	0	0	0	0	830.200,00
Z03	108.470.683,00	176.800,00	0	2	108.647.485,00	0	0	0	0	0	112.121.083,00
Z11	169.800,00	0	0	0	169.800,00	-90.560,00	-5.660,00	0	0	-96.220,00	73.580,00
Z13	746.044.500,00	3.327.289,00	0	18.338.154,00	767.709.943,00	-322.743.415,66	-26.780.493,09	0	0	-349.523.908,75	418.186.034,25
Z21	11.059.889,50	0	0	6.185.146,85	11.059.889,50	-6.185.146,85	-963.756,57	0	0	-7.148.903,42	3.910.986,08
Z23	67.196.497,40	5.157.428,00	-1.921.170,00	0	70.432.755,40	-41.360.632,20	-4.914.188,01	0	1.554.172,52	-44.720.647,69	25.006.778,61
Z33	33.252.340,00	8.774.439,00	0	1.020.002,00	43.046.781,00	-19.277.136,02	-7.783.770,23	0	0	-27.060.906,25	15.985.874,75
Z43	150.842.749,00	59.433.400,00	0	-19.358.156,00	190.917.993,00	0	0	0	0	0	190.917.993,00
I alt	1.117.866.659	76.869.356	-1.921.170	2	1.192.814.847	-389.656.891	-40.447.868	0	1.554.173	-428.550.586	767.032.530

Materielle anlægsaktiver

Klasse	Skattefinansieret	Klasse	Brugerfinansierede
Z03	Grunde	Z01	Grunde
Z13	Bygninger	Z11	Bygninger
Z23	Tekniske anlæg	Z21	Tekniske anlæg
Z33	Inventar	Z31	Inventar
Z43	Anlæg under opførelse	Z41	Anlæg under opførelse
Z53	Immaterielle anlæg	Z51	Immaterielle anlæg
Z63	Varebeholdning	Z61	Varebeholdning

Finansielle anlægsaktiver

Hovedfunktion IM	Primosaldo i alt	Forbrug 2020	Ultimosaldo
932	Langfristede tilgode	DKK 9.127.480	DKK 636.241.952
93221	Aktier og andelsbeviser m.v. (se specifikation i note 6.1)	6.354.440	604.338.400
93222	Tilgodehavender hos grundejere	0	819.022
93223	Udlån til beboerindskud	-427.833	4.093.375
93225	Andre langfristede udlån og tilgodehavender	4.156.014	18.624.395
93227	Deponeret beløb for lån	-955.140	8.366.760
Finansielt udlæg vedr. Forsyningsvirksomhederne	Primosaldo i alt	Forbrug 2020	Ultimosaldo
	DKK -6.325.931	DKK 4.262.379	DKK -2.064.553
935	Udlæg vedrørende for	2.746.898	-0
93530	Spildevandsanlæg med betalingsvedtægt	-40.125	0
93534	Vandforsyning	1.555.605	-2.064.553
93535	Andre forsyningsvirksomheder		
	DKK -3.620.158		

Aktier, andele og ejerandele (Specifikation)

Rebild Kommunes ejerandel	Kommunal andel primo	Indreværdi ultimo	Kommunal andel ultimo
921 Aktier, andelsbeviser og ejerandele	595.656.290	604.338.400	Egenkapital regnskab 2019
HMN Naturgas	6.387.660	6.910.000	Egenkapital regnskab 2019
RenoNord I/S (RenoNord)	2.330	4.182.000	Egenkapital regnskab 2019 (*)
Aalborg Lufthavn AMBA	12.205.300	12.278.400	Egenkapital regnskab 2019
Rebild Forsyning Holding A/S	570.935.000	575.185.000	Egenkapital regnskab 2019
Oudrup Deponi I/S	5.855.000	5.783.000	Egenkapital regnskab 2019
Nordjyllandss Bæredskab I/S	271.000	0	Egenkapital regnskab 2019

(*) Det fremgår af årsregnskabet for 2019 for I/S Reno Nord, at man ikke har indarbejdet de af Elhvervsstyrelsen i notat af 18. maj 2021 anførte anbefalinger vedrørende regnskabsafregning i forsyningsvirksomheder underlagt prisregulering grundet usikkerhed om opførelsen af resultatopgørelsen og egenkapitalen. Egenkapitalen (indre værdi) for 2019 er derfor ikke nødvendigvis udtryk for fri egenkapital i I/S Reno Nord. Idet I/S Reno Nord's Nord's aktiviteter er omfattet af "hvile i sig selv"-princippet, kan egenkapitalen – være udtryk for den værdi, som fremover skal tilbageføres til forbrugerne via taksterne.

Note 6 viser en specifikation af hvad der er oplaget som anlægsaktiver på balancen. De materielle anlægsaktiver er opdelt på klasser og både skatte- og takstfinansierede aktiver er i den samme tabel. De finansielle anlægsaktiver består af en specifikation over udviklingen i de langfristede tilgodehavender. I tabellen er medtaget bevægelser der kommer fra dritten og bevægelser der bogført direkte på balancen. Mellemregningsforholdet med forsyningsvirksomhederne viser en specifikation over udviklingen i Finansielt udlæg vedr. forsyningsvirksomhederne, dvs. både Rebild Spildevand A/S og den forsyningsvirksomhed der drives direkte af Rebild Kommune.

Note 6.1

Note 6.1 er en specifikation af hvad der er oplaget af aktier, andele og ejerandele på balancen. Noten viser udviklingen i værdien af den kommunale andel af selskaberne fra primo til ultimo. (Andel af finansielle anlægsaktiver)



Note 7

Andre langfristede udlån og tilgodehavender - Nedskrivning af forventet tab				
093225	Andre langfristede udlån og tilgodehavender	Nominal værdi	Forventet tab	Optaget ultimo 2020
	Hjælp til indretning af bolig	0,1		0,1
	Lån til motor køretøjer	2,6		2,6
	Terndrup IC	0,7		0,7
	Tilbagebetalingspl. Hjælp	6,2	-1,2	5,0
	Lån til ejendomsskatter	2,3		2,3
	Indfrysning af grundskyld	8,0		8,0
	I alt	19,9	-1,2	18,6

Der er ikke foretaget nedskrivninger på grund af forventet tab på nedenstående områder.

093222	Tilgodehavender hos grundejere
093223	Udlån til beboerindskud

Fysiske anlæg til salg

Klasse	Kostpris primo	Tilgang	Afgang	Kostpris ultim	Opskrivninger	Ned-/Afsk.prim	Årets afskriv.	Årets nedskr.	Af-/nedsk. afg	Ned-/Afsk.ulti	Bogført 31 Dec
Z73	20.658.211	1.812.001	-3.800.805	18.669.405	2.192.600	-3.704.270	0	0	842.798	-2.861.472	-87.709.097

Tilgodehavender

	Primosaldo i alt	Forbrug 2020	Ultimosaldo
Hovedfunktion IM	DKK	DKK	DKK
Tilgodehavender	58.644.040	-13.864.694	44.779.346
925	Tilgodehavender hos Refusionstilgodehavender	45.616	-710.817
092512		-1.113.841	-58.349
092513		1.159.457	-652.468
928	Konfristede tilgode	58.598.424	-13.153.877
092814	Tilgodehavender i betalingskontrol	17.317.350	1.922.018
092815	Andre tilgodehavender	18.655.281	-306.979
092817	Mellemregninger med foregående og følgende regnskabsår	22.625.793	-14.768.916
			7.856.876

Værdipapiere

	Primosaldo i alt	Forbrug 2020	Ultimosaldo
Hovedfunktion IM	DKK	DKK	DKK
Samlet resultat	156.692.955	2.856.718	159.549.674
922	Likvide aktiver	2.753.718	158.136.674
092208	Realredfobligationer	2.753.718	158.136.674
932	Langfristede tilgodehavender	103.000	1.413.000
093220	Pantebreve	103.000	1.413.000

Likvide beholdninger

	Primosaldo i alt	Forbrug 2020	Ultimosaldo
Hovedfunktion IM	DKK	DKK	DKK
922	Likvide aktiver	76.192.782	-89.580.848
092201	Kontante beholdninger	21.083	-123
092205	Indskud i pengeinstitutter m.v.	76.192.905	-89.601.808

Note 7 viser en specifikation af hvad der er optaget som omsætningsaktiver på balancen. Fysiske anlæg til salg viser udviklingen i værdien af de fysiske anlæg der er til salg. Tabellerne tilgodegavender, værdipapiere og likvide beholdninger er specifikationer over udviklingen på områderne i år 2020. Forskydningerne i "tilgodehavender i betalingskontrol" er de krav der er optaget i kommunens debitorsystem. Kommunens tilgodehavender er et øjeblikbillede og kan f.eks. dække over at der pålignes krav ultimo 2020 der først er til betaling i år 2021. Mellemregning mellem regnskabsårene er på samme måde et øjeblikbillede over hvad der er sket af forskydninger mellem årene 2019 - 2020 - 2021.

Note 8

Balance - Skattefinansierede fysiske aktiver

Klasse	Kostpris primo	Tilgang	Afgang	Overført	Kostpris ultim	Ned-/Afsk.prim	Årets afskriv.	AF-/nedsk. afg	Opskr. ultimo	Ned-/Afsk.ulti	Bogfvrdi 31Dec
Z03	108.470.883	176.800		0	108.647.485	0	0	0	3.473.598	0	112.121.083
Z13	746.044.500	3.327.289		18.338.154	767.709.943	-322.743.416	-26.780.493	0	0	-349.523.909	418.186.034
Z23	67.196.497	5.157.428		-1.921.170	70.432.755	-41.360.632	-4.914.188	1.584.173	-705.329	-44.720.648	25.006.779
Z33	33.252.340	8.774.439		0	43.046.781	-19.277.136	-7.783.770	0	0	-27.060.906	15.985.875
Z43	150.842.749	59.433.400		0	190.917.993	0	0	0	0	0	190.917.993
Z73	20.658.211	1.812.001		-3.800.805	18.669.405	-3.704.270	0	842.798	71.901.164	-2.861.472	87.709.097
	Korr. vedr. Sundhedshus										
	1.126.464.980	78.681.357		-5.721.975	1.199.424.362	-387.085.454	-39.478.451	2.396.970	74.669.433	-424.166.935	842.954.860

Balance - Takst finansierede fysiske aktiver

Klasse	Kostpris primo	Tilgang	Afgang	Overført	Kostpris ultim	Ned-/Afsk.prim	Årets afskriv.	AF-/nedsk. afg	Opskr. ultimo	Ned-/Afsk.ulti	Bogfvrdi 31Dec
Z01	830.200,00	0	0	0	830.200,00	0	0	0	0	0	830.200,00
Z11	169.800,00	0	0	0	169.800,00	-90.560,00	-5.660,00	0	0	-96.220,00	73.560,00
Z21	11.059.889,50	0	0	0	11.059.889,50	-6.185.146,85	-963.756,57	0	0	-7.148.903,42	3.910.986,08
I alt	12.059.890	0	0	0	12.059.890	-6.275.707	-969.417	0	0	-7.245.123	4.814.766

Skattefinansieret

Klasse	Grunde
Z03	Grunde
Z13	Bygninger
Z23	Tekniske anlæg
Z33	Inventar
Z43	Anlæg under opførsel
Z53	Immaterielle anlæg
Z63	Varebeholdning
Z73	Grunde/anlæg til videresalg

Klasse

Klasse	Brugerfinansierede
Z01	Grunde
Z11	Bygninger
Z21	Tekniske anlæg
Z31	Inventar
Z41	Anlæg under opførsel
Z51	Immaterielle anlæg
Z61	Varebeholdning
Z71	Grunde/anlæg til videresalg

Note 8 er en beskrivelse af udviklingen i Egenkapitalen i år 2020.

Værdien af de takst- og skattefinansierede fysiske aktiver er opdelt i hver sin tabel. De fysiske aktiver er opgjort i klasser jf. Økonomi- og Indenrigsministeriets regler.

Balance - øvrige statusposter

Hovedfunktion IM	Primosaldo i alt	Forbrug	Ultimosaldo
097595	201.682.157	48.800.431	250.482.588
097599	-7.288.000	-9.444.000	-16.732.000
	208.970.157	58.244.431	267.214.588



Note 9
Hensatte forpligtigelser

	Primosaldo i alt	Forbrug	Ultimosaldo
	DKK	DKK	DKK
Hovedfunktion IM			
972	-322.380.306	-4.751.350	-327.131.656
097290	-322.380.306	-4.751.350	-327.131.656
99000000	-311.643.606	4.918.874	-306.724.732
0890-001 Ikke- forsikringsdæk. tjenestemandspens. 0890-003 Hensættelser Arbejdskade art 09 0890-000 Åremålsansættelser - forpl.	-7.288.000	-8.116.000	-15.404.000
99004000	-448.700	-1.173.419	-1.622.119
99005000	-3.000.000	-380.805	-3.380.805
0890-000 Tvister			

Langfristet gældsforpligtigelser

	Primosaldo i alt	Forbrug	Ultimosaldo
	DKK	DKK	DKK
Hovedfunktion IM			
955	-341.550.755	-131.551.874	-473.102.629
095568	464.676	-1.922.831	-1.458.156
095570	-206.437.118	-74.471.074	-280.908.192
095571	-10.715.910	952.560	-9.763.350
095573	-29.552.237	-61.871.010	-91.423.247
095577	-89.938.483	5.244.398	-84.694.085
095579	-5.371.683	516.084	-4.855.600
Langfristet gæld			
Realkredit			
Kommunekreditforeningen			
Pengeinstitutter			
Lønmodtagernes feriemidler			
Langfristet gæld vedrørende ældreboliger			
Gæld vedrørende finansiel leasete aktiver			

Kortfristede gældsforpligtigelser

	Primosaldo i alt	Forbrug	Ultimosaldo
	DKK	DKK	DKK
Hovedfunktion IM			
Samlet resultat	-211.239.420	9.142.909	-202.096.512
951	-4.135.468	221.199	-3.914.269
095152	-4.135.468	221.199	-3.914.269
095253	-207.103.953	8.921.710	-198.182.242
095255	-96.179.442	37.345.895	-58.833.547
095256	-31.477.334	-36.049.170	-67.526.503
095258	0	0	0
095259	-78.532.561	6.334.723	-72.197.838
Kortfristet gæld til			
Anden gæld			
Kortfristet gæld i øvrigt			
Kirkelige skatter og afgifter			
Skyldige feriepenge			
Anden kortfristet gæld med indenlandsk betalingsmodtager			
Edb-fejlopmønsterskonto			
Mellemregningskonto			

Note 9 viser udviklingen i kommunens hensatte forpligtigelser i år 2020. Der er sket en stigning i de hensatte forpligtigelser på i alt 4,8 mio.kr. Hensættelser til arbejdsskader er steget med 8,1 mio. kr. mens hensættelser til tjenestemandspensioner er faldet med 4,9 mio. kr.

Værdien af disse forpligtigelser er optaget i regnskabet, jf. Økonomi- og Indenrigsministeriets regler.

Overrigten Langfristet gældsforpligtigelser viser en stigning på 131,6 mio. kr. Stigningen skyldes hovedsageligt en stigning i gæld til Kommunekredit på 74,5 mio. kr. og en stigning i gælden vedrørende indenfor feriepenge. Baggrunden for stigningen i gælden til kreditforeningen er at der i 2020 er optaget ekstraordinært store lån i forbindelse med corona krisen. Stigningen vedrørende Lønmodtagernes feriemidler (indefrosne feriepenge) Skyldes at feriepenge optjent i perioden 01.01.2020 - 31.08.2020 er indfrosset som langfristet gæld. I tidligere regnskabsår har skyldige feriepenge været optaget som kortfristede gældsforpligtigelser. De samlede bevægelser er i tabellen specificeret på typer af kreditorer.

Kortfristede gældsforpligtigelser viser et fald på i alt 9,1 mio. kr.

Dette fald skyldes bl.a. at der jf. den nye ferielov er sket en indfrysning af feriepenge optjene i perioden 01.01.2020 til 30.08.2020 disse inderfrosne feriepenge er optaget under langfristet gæld og ikke som tidligere under kortfristet gæld. Skyldige feriepenge er faldet med 37,5 mio. kr.

Anden kortfristet gæld med indenlandsk betalingsmodtager er steget med 36,1 mio. kr. dette dækker over beløb der er bogført som en udgift på driften i regnskabs året 2020 men som først betales til leverandøren i kalenderåret 2021. Dette giver nogle forskydnings mellem årene. Størrelsen på disse forskydnings er ofte tilfældige og derfor svære at tage højde for. Forskydninger på mellemregningskonti:

Den samlede gæld på mellemregningskonti er faldet med i alt 6,3 mio. kr. til et samlet beløb ultimo 2020 på i alt 72,2 mio. Saldoen på mellemregningskonti består hovedsageligt af skyldig A-skat, AM-bidrag, ATP- og AER-bidrag vedrørende løn og sociale ydelser samt hensættelser vedr. servicearealer og ældreboliger. Beløbene på mellemregningskonti vedrørende løn og sociale ydelser er poster der er bogført i på driften i regnskabsår 2020, men som først afregnes i år 2021.